

който те обслужват – малките населени места и селата. След подмяна на служителите във фирма Нестле, които отговарят за доставките към кооперативната система се преодоляха значителна част от проблемите и през 2012 г. се подписа нов договор.

- Фирма „Бела”- Фирмата има значителен пазарен дял в продажбата колбаси и замразени тестени изделия. Нейни продукти присъстват във всички кооперативни магазини. Фирмата отказа преподписването на договор заради просрочени плащания на кооперативни организации към доставчиците на продукцията им. Фирмата има неплатени към дружеството комисионни в размер на 25 хил.лв от 2010г. Противоречията с фирма Бела се преодоляха през 2012 г. и се подписа нов комисионен договор.

Загубата за „Кооп-търговия и туризъм” АД от липсата на договор с тези две фирми през 2011г е в размер на над 40 хил.лв от пропуснати комисионни.

През 2011г. от страна на „Кооп-търговия и туризъм” АД не бяха подновени договорите с фирми, които имат неплатени комисионни за периода от 2008 г. до 2010г. Такива фирми са:

- РОКАР 1 ООД- просрочени задължения за 2008 и 2009 г. в размер на 2941 лв.
- ЕТ СЛАВИ ДАНЕВ – просрочени задължения за 2008 и 2009г в размер на 3732лв.
- ДАНЕВ 44 ЕООД - просрочени задължения за 2009г в размер на 2535 лв.
- УСТРЕМ ООД - просрочени задължения за 2009г в размер на 2160 лв.
- РОТЕР ООД - просрочени задължения за 2009г в размер на 1795 лв.
- МАРТ БЪЛГАРИЯ АД - просрочени задължения за 2010г. в размер на 1282 лв.
- НАГИ ООД - просрочени задължения за 2009г в размер на 1217 лв.
- ЕТ СУПЕР СПАСИ - просрочени задължения за 2010г в размер на 1115 лв.
- ЕМИЛ 5 ЕООД - просрочени задължения за 2009г в размер на 924 лв.
- СТАРС КЪМПАНИ ЕООД - просрочени задължения за 2009г в размер на 702 лв.
- БЕТА - 12 Иванови ООД - просрочени задължения за 2010г. в размер на 520 лв.
- КОХИБА ЕООД -просрочени задължения за 2009г. в размер на 516 лв.
- ЕТ МИЛЕНА - Б.КИКЪОВ -просрочени задължения за 2008г. в размер на 470 лв.
- САРС ГРУП - просрочени задължения за 2009г. в размер на 469 лв.
- КОРАЛ 76 ЕООД - просрочени задължения за 2009г. в размер на 343 лв.

И други с по малки суми.

„Кооп-търговия и туризъм” АД пристъпи към събирането на тези вземания по съдебен ред. Цитираните по-горе фирми са подпомагали изпълнението на плана за стокооборота в ЕКП с над 5 милиона лева годишно. И без договор с дружеството голяма част от тях продължават да извършват доставки в кооперативните магазини и в момента.

За съжаление дружеството не притежава лостове, с които да ограничи достъпа на стоки до кооперативните магазини на фирми, отказващи преподписването на договор или фирми, които не заплащат минималните комисионни, които са договорени с тях. Неуспешен бе опита да се ограничат доставките на стоки на фирма „Нестле” в кооперативните магазини през 2011г., след отказа им да преподпишат договор с разумни клаузи с дружеството.

Постигането на максимално добри търговски условия за доставка на стоки за кооперативните търговски обекти е невъзможно без да са налице два основни фактора- реализацията на големи обеми и навременно разплащане с фирмите доставчици.

Друга дейност която „Кооп търговия и туризъм“ АД осъществяваше през 2011г е дистрибуцията на минерална вода бутилирана от кооперативното предприятие „Булминвекс ГБ“ ЕООД. През 2011г се реализираха продажби на минерална вода в размер на 5.7 млн.лв. Реализацията на минерална вода беше съпътствано със значителни разходи. Като с най-голяма стойност са за маркетинг и реклама в търговските вериги и разходите за транспорт. Така например цената на дизеловото гориво в края на 2010 г. е 2.20лв. за литър, а в края на 2011г. е 2,60 лв. за литър. Или ръст от почти 20%. Независимо че през годината бе повишена цената на бутилираната минерална вода това не компенсира ръста на разходите и дружеството реализира загуба и от тази дейност.

През 2011г „Кооп търговия и туризъм“ АД пое стопанисването и експлоатацията на търговския и логистичен център, построен от основния акционер в дружеството ЦКС. Подготовката за пускане в експлоатация на комплекса стартира още през месец март 2011г. Тогава беше назначен и персонал от 50 човека за търговските обекти. Персонала премина редица обучения и имаше готовност за откриване на търговските обекти през месец май. Комплекса беше пуснат в експлоатация през месец юли 2011г. До края на 2011г реализираните продажби в търговските обекти не дадоха възможност да се покрийт разходите по експлоатацията на обектите и предварителното назначаване на персонала.

❖ ФИНАНСОВО-ИКОНОМИЧЕСКИ ПОКАЗАТЕЛИ

○ ПРИХОДИ

Приходите от основната дейност на дружеството продажба на стоки бележат ръст с 734 хил.лв. Основната причина за това увеличение е поемането на транспортно-логистичните функции по разпространение на минерална вода ” Горна Баня ”. Намаление се наблюдава по отношение на приходите от извършени услуги над 5 пъти– от 1395 хил.лв. през 2010-та година (комисионни от продажби в ЕКП – 234 х. лв. и комисионни от продажба на мин.вода – 1161 х.лв.) на 243 хил.лв. през 2011-та година (комисионни от продажби в ЕКП - 112 х.лв., входна такса за участие в Хиермаркет КООП – 131 х.лв.)

Приходите от лихви се запазват относително непроменени – 68 хил.лв., спрямо 70 хил.лв. през 2010-та година.

○ РАЗХОДИ

Като цяло разходите от оперативна дейност за 2011г. са 9819 х.лв. , в сравнение с 2010 г. - 9522 х.лева или нарастват с 297 хил.лв. (75%) :

- 1.Разходи за материали от 203 хил. лв. на 588 хил.лв.,
- 2.Разходи за външни услуги – от 818 хил.лв. през 2010-та година на 1148 хил.лв. през 2011-та година (171%) ,
- 3.Разходи за амортизации от 15 хил.лв. на 25 хил.лв.
4. Други разходи от 37 хил. на 103 хил.лв.
- 5.Балансовата стойност на продадените стоки намалява с 944 хил.лева , в сравнение с 2010г., което се дължи на промяна на договора за доставка на мин.вода от комисионен в договор за покупко-продажба .

Причина за нарастналите разходи са свързани изцяло с разширяването на дейността на дружеството и поемането на логистичните функции по отношение дистрибуцията и реализацията на минерална вода Горна Баня 1 , откриването на хипермаркет и логистичен център

Откриването на търговския и логистичен център доведе до нарастването на средно списъчния състав на дружеството от 47 души през 2010 г. на 106 души през 2011г. Това

доведе и до увеличение на разходите за персонал с 431 хиляди лева (177%) спрямо същия период на 2010 година.

ОСНОВНИ ПОКАЗАТЕЛИ /в хил.лв./	ПЕРИОД		ИЗМЕНЕНИЕ	
	2011	2010	Абсолютно	Процентно
Приходи от дейността	9103	9508	-450	96%
Разходи за дейността	9819	9522	297	103%
Печалба (Загуба)	-716	--15	701	4773%
Собствен капитал	3816	3000	816	127%
Материални запаси	1298	481	817	270%
Краткосрочни задължения	2430	1653	777	147%
Краткосрочни вземания	3460	3684	-224	94%
Финансови средства	108	131	-23	82%

○ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЕФЕКТИВНОСТ

ПОКАЗАТЕЛИ /в хил.лв./	ПЕРИОД		ИЗМЕНЕНИЕ	
	2011	2010	Абсолютно	Процентно
Средносписъчен брой на персонала	106	47	59	225%
Производителност на труда	85028	200659	-115631	42%
Рентабилност в т.ч.				
<i>Рентабилност на 100лв. приходи</i>	-7.94	-0.15		
<i>Рентабилност на база собствен капитал</i>	-0.187	-0.466		
Ликвидност в т.ч.				
<i>Обща ликвидност</i>	2.00	2.599	-0.599	76%
<i>Бърза ликвидност</i>	1.468	2.307	-0839	63%
<i>Абсолютна ликвидност</i>	0.044	0.079	-0.035	55%

Производителност на труда

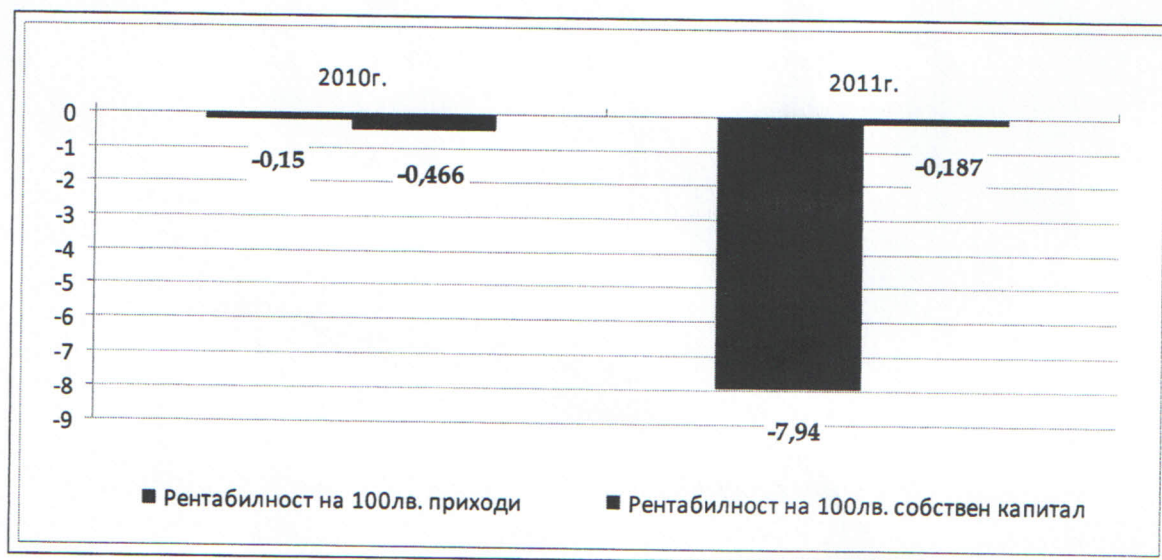
Производителността на труда за 2011-та година намалява. Това основно се дължи на намаляване на нетните приходи от оперативна дейност и на увеличаването на заетите в „Кооп-търговия и туризъм“ АД – средносписъчния брой на персонала се е увеличил от 47 на 106 души.



Разработването на системата на доставки и подобряването на финансовата дисциплина в кооперативната система предлагат реална възможност да се повишат приходите на дружеството и съответно производителността на труда.

Коефициенти за рентабилност

Рентабилността е показател характеризиращ ефективността и възвращаемостта на вложения капитал.



През 2011-та година дружеството отчита счетоводна загуба, което предполага рентабилността да бъде отрицателна.

За подобряване на рентабилността, е необходимо реализирането на по-големи обеми чрез дружеството и по-бърза обращаемост на стоките и събиране на дължимите вземания от клиентите на дружеството. По този начин е възможно да се реализират по-големи приходи и икономии на променливи разходи от обема на реализираната продукция.

Коефициенти за ликвидност

Ликвидността е показател характеризиращ възможностите на дружеството да посреща и обслужва текущите си задължения. За да бъде дружеството финансово стабилно е необходимо показателите на ликвидност да са на едно добро равнище.



Коефициент за обща ликвидност – През 2011г. Коефициент за обща ликвидност е 2.00. В сравнение с 2010-та година - 2.599 се наблюдава намаление. Това се дължи основно на увеличаването на краткосрочните задължения, които нарастват почти двойно – от 1648 хил.лв. през 2010-та година на 2430 хил.лв. през 2011-та година. Въпреки наблюдаваното намаление на стойността на коефициента за обща ликвидност *стойността му е показател за добро общо финансово състояние.*

Коефициент на бърза ликвидност – коефициентът на бърза ликвидност е пряко свързан с коефициента на обща ликвидност, като неговата стойност също намалява по причината, че краткосрочните задължения нарастват. Стойностите на коефициента остават в стабилни граници.

Коефициент на абсолютна ликвидност – също намалява. Това се обосновава от факта, че дружеството има налични паричните средства по баланса 131 хил.лв. през 2010-та година и намаляват на 108 хил.лв. през 2011-та година.

II. ФИНАНСОВ РИСК

Към края на отчетния период (31.12.2011г.) дружеството отчита ниска степен на финансов риск, произтичащ единствено от текущите задължения към доставчици.

Дружеството няма дългосрочни финансови задължения.

III. СЪБИТИЯ НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА ИЗГОТВЯНЕ НА ОТЧЕТА

Годишният финансов отчет е изготвен към 31.12.2011 година. Той е изготвен на 29.02.2012 година. В периода между 1.01.2012 година и 29.02.2012 година не са на лице важни некоригиращи или коригиращи събития.

V. ИНФОРМАЦИЯ, ИЗИСКВАНА НА ОСНОВАНИЕ НА ЧЛ.187Д И 247 ОТ ТЪРГ. ЗАКОН

До 1.01.2012 година в „Кооп-търговия и туризъм“ АД – град София не е извършвано изкупуване на собствени акции. Такова изкупуване не е извършено и през отчетната 2011 година.

През календарната 2011г. членовете на съвета на Директорите не са получавали възнаграждения.

През 2011 година са проведени 3 заседания на Съвета на директорите, на които са обсъждани търговски и финансови въпроси свързани с дейността на дружеството, приети са правила за стимули на КС и бизнес план и други.

Изпълнителен Директор:

(Ж. Димитров)