

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
НА "ПИМК" ООД
ПРЕЗ 2007 ГОДИНА-КОНСОЛИДИРАН

I. РАЗВИТИЕ, СЪСТОЯНИЕ И ДЕЙНОСТ НА ДРУЖЕСТВОТО

Търговско дружество "ПИМК"-ООД е учредено през месец февруари 2000 г.в гр.Пловдив със съдебно решение 1961/21.02.2000г.

Към 31.12.2007 год. капиталът на дружеството е от 6000 броя акции, всяка от които с номинал 10 лев, или 60000 лева,изцяло е частен разпределени по равно между двамата съдружници- Илиян Костадинов Филипов-30000лев и Пенко Несторов Несторов-30000 лв.

Размерът на капитала не е променян от 2003 год.

С решение на Пловдивския окръжен съд 10165/30.11.2007 г.се регистрира "АЙ ПИ ТРАНС"-АД с основен капитал 110000 лв.разпределен в 1100 броя акции с право на глас с номинал 100 лв.,в които "ПИМК"-ООД участва с 1000 броя акции по 100 лв общо за 100000 лв.

Икономическата група се управлява от двама управители,които са еднолични собственици.

Предметът на дейност на икономическата група се състои в извършване на специализирана транспортна дейност на територията на страната и чужбина,както и производство и търговия на пшенични пръчици ,снакс и захарен памук и др.За извършване на транспортната дейност икономическата група разполага с необходимия лиценз.

1. РЕЗУЛТАТИ ОТ ДЕЙНОСТТА И ВАЖНИ СЪБИТИЯ НАСТЪПИЛИ ПРЕЗ 2007 ГОД.

През годината в икономическата група не е осъществявала преобразуване, вливане, сливане, разделяне и отделяне.

Икономическата група води своето текущо счетоводство и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие на търговското,счетоводното и данъчното законодателство,като всички данни са предоставени в хиляди български лева.

При реализирани приходи за 2007 година в размер на 26549 хил. лв., разходите възлизат на 22094 хил. лв. и е 4455 хил. лв. на печалба.

СПРАВКА

за някои основни икономически показатели
за периода 2006 - 2007 година (хил. лв.)

Показатели	2006	2007	Изменение
			в %
1. Общо приходи от дейността	14396	26549	84,43
2. Общо разходи от дейността	12700	22094	73,97
3. Финансов резултат /преди облагане/	1696	4455	162,68
4. Финансов резултат /след облагане/	1439	4009	178,60
5. Задължения към доставчици	1572	2541	61,64
6. Задължения към бюджета	91	264	190,11
7. Задължения към финансов лизинг	3963	11160	832,33
8. Вземания /общо/	3402	4090	20,22
9. Относителен дял на износа, %	91	96	5,49
10. Задължения към персонала	56	64	14,29
11. Задължения по социално осигуряване	492	28	-94,09
12. Други краткосрочни задължения	530	161	-69,63

Таблица 2

СПРАВКА
за разпределение на приходите
според отделните реализирани услуги и продукти
за периода 2006 – 2007 година (хил. лв.)

ВИД ПРОДУКТ	ОБЕМ ЗА 2006г.	ОТНОСИ- ТЕЛЕН ДЯЛ	ОБЕМ ЗА 2007г.	ОТНОСИ- ТЕЛЕН ДЯЛ	РЪСТ
					%
Трансп.услуги в чужбина	11980	0.83	23545	0.89	50,88
Трансп.услуги в страната	835	0.05	1898	0.07	43.99
Пр/во пш.пръчици и снакс	296	0.03	261	0.01	-13.41
Продажба трансп.ср/ва и м-ли	1283	0.09	836	0.03	-53,47
ОБЩО ПРИХОДИ:	14394	1.00	26540	1.00	54,24

/в хил.лв/

Икономическата група разполага със собствени товарни композиции за извършване на транспортната дейност в размер на 176 бр., както и машини и съоразения за производството и пакетирани на пшеничните пръчици.

Извършен е преглед на Търговския закон, Закона за счетоводството, Закона за публично предлагане на ценни книжа и Наредба № 2, с актуализация от 2007 год., с цел съответствие на актовете и действията на управителните органи на дружеството с посочените нормативни актове.

През 2007 година промяна в Устава на дружеството не е извършвана.

Контролира се подаването в срок до КФН и регулирания пазар на тримесечните и годишни счетоводни отчети, съгласно изискванията на раздел IV от ЗППЦК, както и пълнотата и верността на информацията в тях. ГФСО се публикува в централен ежедневник.

ДРУГИ СЪБИТИЯ

1. На 30.04.2007 год. на ОСС е назначен дипломиран експерт-счетоводител г-н Тодор Благоев за извършване на независим финансов одит на годишния счетоводен отчет на икономическата група за 2007 година.

2. АНАЛИЗ НА ФИНАНСОВИТЕ ПОКАЗАТЕЛИ

През анализирания период общият капиталов ресурс възлиза на 60 хил. лв.

Собственият капитал е увеличен с 3960 хил. лв. в т.ч. от:

1. Увеличение на основния капитал	10 хил. лв.
2. Увеличение на резервите	3324 хил. лв.
3. Намаление на фин. резултат от предх. периоди	0 хил. лв.
4. Увеличение на фин. резултат от текущия период	4009 хил. лв.

Като структура собствения капитал се разпределя на:

Основен капитал:	0,8 %
Резерви:	44,61 %
Финансов резултат:	54,57 %

Пасивите възлизат на 24474 хил. лв и са с 13892 хил. лв. повече от предходната

година.

Като структура пасивите се разпределят на:

Дългосрочни	8244 хил. лв	48,45 %
Краткосрочни	8874 хил. лв	51,55 %

Един лев от пасивите се покрива с 0,57 лв. собствен капитал, което е с 0,24 лв. или 43,08 % повече в сравнение с предходната година.

Основни фактори, оказали влияние за подобряване на този показател, като цяло спрямо базисния период са:

	Пункта:	%
1. Увеличаване на резервите	0,44	57,58
2. Увеличение на фин. резултат от предх. периоди	0,29	25,89
3. Увеличение на фин. резултат от текущия период	0,32	35,89
4. Увеличаване на дългосрочните пасиви	0,34	36,43
5. Увеличаване на краткосрочните пасиви	0,39	47,50
Всичко:	0,29	33,89

През анализирания период дружеството има 8244 хил.лв. дългосрочни пасиви.

Постоянният капитал включва собствения капитал, дългосрочните заеми, отсрочените данъци, задължения към свързани предприятия и други дългосрочни

задължения. През анализирания период той възлиза на 8244 хил. лв. и е с 47,49% повече от предходната година.

Като структура постоянният капитал се разпределя на:

Собствен капитал	60 хил. лв.	0,71 %
Дългосрочни заеми	8244 хил. лв.	99,29 %
Отсрочени данъци	0 хил. лв.	0,0 %
Задължения към свързани предприятия	0 хил. лв.	0,0%
Други дългосрочни задължения	0 хил. лв.	0,0 %

Ако от краткотрайните активи приспаднем краткосрочните задължения ще получим нетния оборотен капитал, с който разполага фирмата. Изменението на този показател спрямо предходния /базисен/ отчетния период е равно на – 3075 хил. лв. или с 2,17 % повече.

Един лев от дълготрайните активи се покрива с 0,53 лв. постоянен капитал, което е с 0,12 лв. или 22,64 % повече от предходната година.

Един лев от краткосрочните задължения се покрива с 0,60 лв. налични краткотрайни активи, което е с 0,07 лв. или 21,5 % по-малко от предходната година.

Ликвидността изразена в коефициент от отношението на наличните краткотрайни активи (материални запаси, краткосрочни вземания, краткосрочни финансови активи и парични средства) на фирмата/5436 хил.лв./ към нейните краткосрочни задължения/8874/за 2007 г. е с 58,09% по-малко от 2006г.-(3402 хил.лв.към 3233 хил.лв) факторите, оказали влияние за влошаване на този показател спрямо базисния период са :увеличаване лизинговите договори за поапка на транспортни средства.

Платежоспособността на фирмата измерена в коефициент от отношението на сбора, получен от краткосрочните вземания, краткосрочните финансови активи и паричните средства на фирмата, отнесен към нейните текущи задължения е с 3,49 % по-малко спрямо базисния период. Факторите, оказали влияние за влошаване на този показател са:

1. Намаляване на краткосрочните вземания
2. Увеличаване на краткосрочните задължения

Коефициентът на незабавна ликвидност показва, че фирмата има възможност да изплати 0,27 % от краткосрочните си задължения чрез краткосрочни финансови активи, парични средства и техни еквиваленти.

Какво е състоянието по дълга на фирмата през анализирания период.

Отношението между дългосрочната задължняемост и собствения капитал е показател за финансовия риск, с който се сблъсква дружеството.

РАЗКРИВАНЕ НА ПРОМЯНА В ОТНОШЕНИЕТО МЕЖДУ ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

През анализирания период са реализирани приходи от обичайната дейност за 26540 хил. лв., което е по-голямо в сравнение с базисния период с 12146 хил. лв. или 54,23 %.

Разходите за обичайната дейност през същия период възлизат на 21239 хил. лв. или с 9478 хил. лв. по-големи в сравнение с базисния период, което представлява 55,37%.

През анализирания период финансовият резултат от обичайната дейност (разликата между приходите и разходите за дейността) е 4455 хил. лв., което е с 2759 хил. лв. повече от базисния период или 38,07 %.

Нетният финансов резултат (след данъчно облагане) за анализирания период е 4009 хил. лв-печалба.

Рентабилността (доходността), установена като отношение на финансовия резултат от дейността и разходите за дейността (20,98%) изразява достигнатата степен на ефективност на разходите, свързани с производството и реализацията на услугите, продукцията и стоките.

Този показател има подчертано оперативен характер. Чрез него се анализира ефективността на производството на отделните видове стоки и услуги, което има важно значение за усъвършенстване на производствената структура.

През анализирания период отношението между финансовия резултат след облагане с данъци и нетния размер на приходите от продажби (чиста рентабилност) е 15,11 % при 10,00 % през базисния период, или със 66,18 % повече. Този показател дава по – точна информация за реалната доходност на фирмата, тъй като отчита влиянието на данъчното бреме. В крайна сметка за собствениците на фирмата е интересен чистия финансов резултат и в този смисъл чистата рентабилност определя параметрите на управленските решения.

Резултатите от анализа за рентабилността показват, че на фона на една благоприятна капиталова структура и една правилно подбрана печеливша структура на производството и услугите фирмата има възможност в следващите периоди значително да подобри ефективността на инвестирания капитал.

АНАЛИЗ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

Паричният поток, за разлика от паричните наличности, е процес на вливане и изтичане на парични средства. Той трябва да се разбира не като наличност на пари, а като изменение, движение на паричните средства и паричните еквиваленти на фирмата.

Положителният паричен поток, т.е. превишението на постъпленията над разходите е естествен резултат на нормалната стопанска дейност. Той е предпоставка за оцеляването на фирмата, определя тенденциите относно нейното финансово здраве и формира становището на банките за отпускане на кредити. Въпреки това, той не може да се разглежда като най-доброто мерило за финансовия успех на бизнеса.

Отрицателният паричен поток не винаги е нещо лошо, защото той може да е резултат от закупуване на ДМА и стоки, инвестиране на пари в оборудване, дялови участия, акции и други, което ще подобри финансовия резултат през следващи периоди.

През анализирания период задълженията възлизат на 17118 х.лв., което е повече от базисния период с 9922 х. лв. Това увеличение е довело до привличане на парични средства.

В резултат на увеличение на вземанията има вливане на парични средства в размер на 688 хил. лева.

От увеличаване на материалните запаси има вливане на парични средства в размер на 648 хил.лв.

Анализирайки паричните потоци по техните дългосрочни и краткосрочни позиции, респективно увеличенията и намаленията на активите и пасивите можем да определим със значителна точност очакваното развитие на фирмата в дългосрочен и краткосрочен план.

Дългосрочните изходящи парични потоци са 98,00% към дългосрочните входящи парични потоци. Това съотношение показва, че дългосрочните инвестиции се финансират и от краткосрочни източници.

Този подход на работа води до повишаване на показателите за ликвидност.

В тази ситуация фирмата ще бъде облекчена при бърз темп на инфлация, какъвто по обективни причини не се предвижда.

Краткосрочните изходящи парични потоци са 98,19 % към краткосрочните входящи парични потоци. Това съотношение показва, че краткосрочното използване на капитала се финансира само от краткосрочни източници.

Нормално е краткосрочното използване на капитала да се финансира от краткосрочни източници на капитал, както и част от печалбата (дългосрочен пасив) да се използва за краткосрочно посрещане на нараснали потребности от оборотен капитал, които са обусловени от растежа на фирмата.

Какъв е паричния поток на фирмата през анализирания период, съставен по **прекия метод**, т.е. на база на счетоводните сметки за паричните средства и техните еквиваленти:

Постъпленията от парични средства за текущата година възлизат на 33878 хил.лева, от които:

88,85% от основна дейност;

0,00% от инвестиционна дейност

11,15% от финансова дейност.

Плащанията за текущата година възлизат на 33224 хил. лева,от които:

93,50% за основна дейност;

0,33% за инвестиционна дейност

6,17% за финансова дейност.

1. Финансов резултат - печалба

4455 хил. лева

2. Наличност на парични средства в края на периода

496 хил. лева

II. ОСНОВНИ РИСКОВЕ, ПРЕД КОИТО Е ИЗПРАВЕНО ПРЕДПРИЯТИЕТО ПРЕЗ БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

1. Ликвидност - дружеството разполага с текущи активи за покриване на текущите си задължения, има значителни приходи, достатъчни

оборотни средства за дейността си и задължнялост единствено към лизингови търговски заеми.

2. Кредитен риск – продажбите по договори с отложено плащане са носители на кредитен риск.

3. Лихвен риск – риска от повишаване на лихвенита равнища.

III. ВАЖНИ СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ГОДИШНОТО СЧЕТОВОДНО ПРИКЛЮЧВАНЕ

Няма настъпили съществени събития след годишното счетоводно приключване.

IV. ВЕРОЯТНО БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО И ДЕЙСТВИЯ В ОБЛАСТТА НА НАУЧНОИЗСЛЕДОВАТЕЛСКАТА И РАЗВОЙНА ДЕЙНОСТ

1. НАЙ – ВАЖНИТЕ ЗАДАЧИ ПРЕД ИКОНОМИЧЕСКАТА ГРУПА:

☐ Осигуряване на необходимите условия за извършване и разширяване на транспортни услуги с наличните транспортни средства и спедиции 2008 година.

☐ Производство и търговия с пшенични пръчици и снакс.

☐ Погасяване на задълженията на дружеството към кредиторите.

V. ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯ, ПОЛУЧЕНИ ПРЕЗ ГОДИНАТА ОТ СОБСТВЕНИЦИТЕ:

Паричните възнаграждения на основния ръководен персонал са, както следва:

	2007 г. ХИЛ.ЛВ.	2006 г. ХИЛ.ЛВ.
Възнаграждения за Управителите-собствениците	61	20

VII. УЧАСТИЕ НА СОБСТВЕНИЦИТЕ В ДРУГИ УПРАВИТЕЛНИ ОРГАНИ

Участие в СД на "АЙ ПИ ТРАНС"-АД

VIII. ИНФОРМАЦИЯ ЗА СКЛЮЧЕНИ СДЕЛКИ МЕЖДУ СВЪРЗАНИ ЛИЦА-малцинствено участие – 100000 лв.

IX. НАЛИЧИЕ НА ДЪЩЕРНИ ДРУЖЕСТВА - "АЙ ПИ ТРАНС"-АД – 100% съучастие.

X. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ВИСЯЩИ СЪДЕБНИ ДЕЛА няма значими такива.

XI. ОРГАНИЗАЦИОННИ ПРОМЕНИ В ДРУЖЕСТВОТО Няма организационни промени в рамките на годината.

Управител:: _____
(Пенко Несторов)

Гл.счетоводител:: _____
(Дарина Иванова)

ДЕКЛАРАЦИЯ

по чл.100н, ал.4, т.4 от ЗППЦК
и чл.32, ал.1, т.6 на Наредба №2

от ПЕНКО НЕСТОРОВ НЕСТОРОВ – Управител на „ПМК” ООД

ДЕКЛАРИРАМ,

че доколкото ми е известно :

1. Финансовият отчет, съставен съгласно приложимите счетоводни стандарти, отразява вярно и честно информацията за активите и пасивите, финансовото състояние и печалбата или загубата на емитента
2. Докладът за дейността съдържа достоверен преглед на развитието и резултатите от дейността на емитента, както и състоянието на емитента, заедно с описание на основните рискове и несигурности, пред които е изправен.

Пловдив, 21 март 2008 г.

УПРАВИТЕЛ :


/Пенко Несторов/