

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА „З С СОТ ПЕРНИК“ ЕООД КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2011 ГОДИНА

I. Правен статут на З С СОТ ПЕРНИК ЕООД през 2011 г.

1. Юридически статут и предмет на дейност

З С СОТ ПЕРНИК ЕООД е регистрирано с Решение № 1099/04.10.1999 г. на Пернишки окръжен съд по фирмено дело № 697/1999 г.

Дружеството е със седалище и адрес на управление гр. Перник ПК 2300, пл. Кра Кра, Синдикален дом 1, ет. 2. През 2010 г. и 2011 г. Управител на Дружеството е Пламен Иванов Варадинов.

2. Капитал

Капиталът на З С СОТ ПЕРНИК ЕООД е 5 хил. лева, разпределен на 50 дяла, всеки с номинал 100 лева. Капиталът е изцяло внесен. Едноличен собственик на капитала на Дружеството е З С СОТ АД.

3. Предмет на дейност

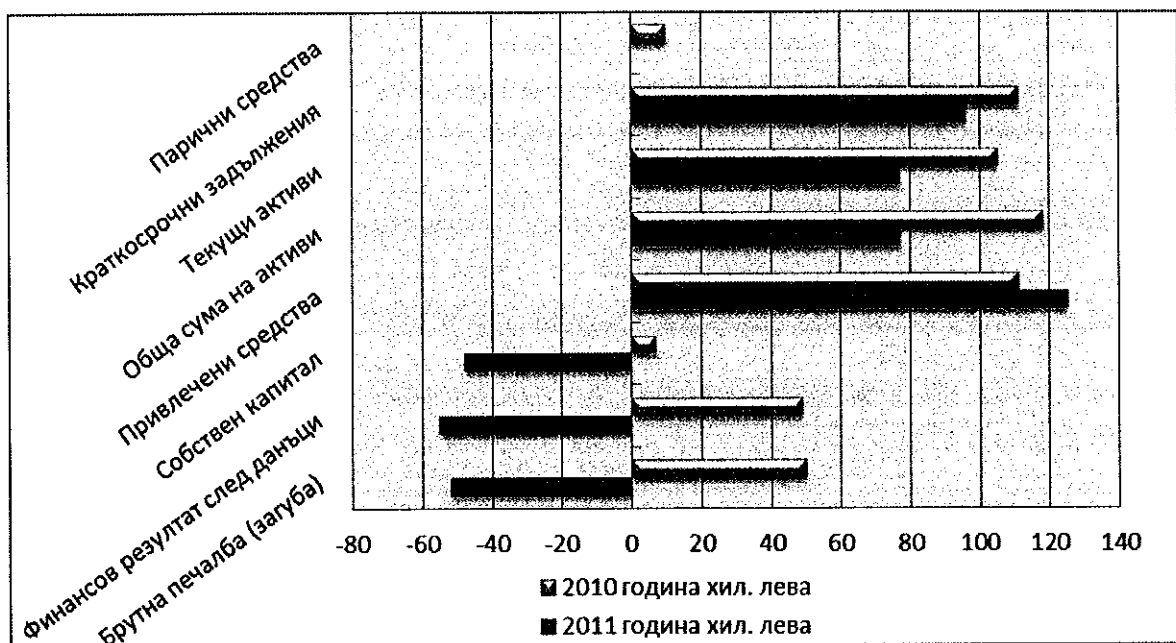
Определеният със съдебното решение предмет на дейност на З С СОТ ПЕРНИК ЕООД е доставка, търговия, изграждане и поддържане на сигнално - охранителни системи, физическа охрана на обекти, на физически и юридически лица; охрана със сигнално - охранителна техника на обекти на физически и юридически лица; вътрешно и външнотърговска дейност.

II. Представяне на развитието на дейността през отчетния период и финансово състояние на Дружеството

1. Финансови резултати от дейността на З С СОТ ПЕРНИК ЕООД за отчетната и предходната година.

Собственият капитал за 2011 г. е отрицателна величина, намалял е с 55 хил. лв., което се дължи на текущия финансов резултат. Привлечените средства са увеличили размера си от предходната година, достигайки 125 хил. лв. През текущата година има спад в краткосрочните задължения като размерът им е 96 хил. лв. Текущите активи са намаляли с 28 хил. лв. и през отчетния период се равняват на 77 хил. лв. През 2011 г. Дружеството няма парични средства. Общата сума на активите е намаляла с 41 хил. лв. спрямо 2010 г., достигайки 77 хил. лв.

№	Наименование	2011 година	2010 година	Абсолютно изменение	Относително изменение на 2011г. в сравнение с 2010г.
		хил. лева	хил. лева	хил. лева	%
1	Брутна печалба (загуба)	-52	50	-102	-204,00%
2	Финансов резултат след данъци	-55	49	-104	-212,24%
3	Собствен капитал	-48	7	-55	-781,71%
4	Привлечени средства	125	111	14	12,61%
5	Обща сума на активи	77	118	-41	-34,75%
6	Текущи активи	77	105	-28	-26,67%
7	Краткосрочни задължения	96	111	-15	-13,51%
9	Парични средства	0	10	-10	-100,00%



III. Резултати от дейността и финансово състояние на З С СОТ ПЕРНИК ЕООД

Настоящият доклад представя дейността на Дружеството през отчетната 2011 г., съпоставена спрямо предходната 2010 година.

1. Приходи

Общият размер на приходите на Дружеството през 2011 г. са в размер от 184 хил. лв. Разглеждайки структурния анализ на приходите, най – голям дял имат приходите от физическа охрана, които представляват 68% от общия размер на приходите. Спрямо предходната година са намаляли с 75 хил. лв., достигайки 126 хил. лв. през текущата година. Приходите от охрана със СОТ за 2011 г. са равни на 52 хил. лв., те са 28% от съвкупния размер на приходите. Приходите от продажба на сигнално – охранителна техника възлизат на 1 хил. лв., а приходите от наем на МПС за отчетната година са 1 хил. лв. Приходите от продажба на стоки са в размер на 4 хил. лв. като за предходната година са 0.

	31 Декември 2011	31 Декември 2010	Абсолютно изменение в хил. лева	Относително изменение на 2011 г. в сравнение с 2010 г. в %
Приходи от продажба на сигнално – охранителна техника	1	2	-1	-50,00%
Приходи от продажба на стоки	4	-	4	-
Приходи от наеми на МПС	1	-	1	-
Физически охрана	126	201	-75	-37,31%
Охрана със С О Т	52	84	-32	-38,10%
Общо:	184	287	-103	-35,89%



2. Разходи

През текущата година най-голям дял в структурния състав на разходите имат разходите за работни заплати, които представляват 58,05% от общия размер на разходите. Спрямо предходната година са намаляли с 7 хил. лв. и за 2011 г. са в размер на 137 хил. лв.

Разходите за материали представляват 19,07% от разходите, за текущата година са се увеличили с 5 хил. лв. и се равняват на 45 хил. лв.

Разходите за осигуровки също имат значителен дял – 10,59%, за 2011 г. се равняват на 25 хил. лв.

Разходите за амортизации са в размер на 15 хил. лв. Като процент от общите разходи се равняват на 6,36% и спрямо 2010 г. са се увеличили с 11 хил. лв.

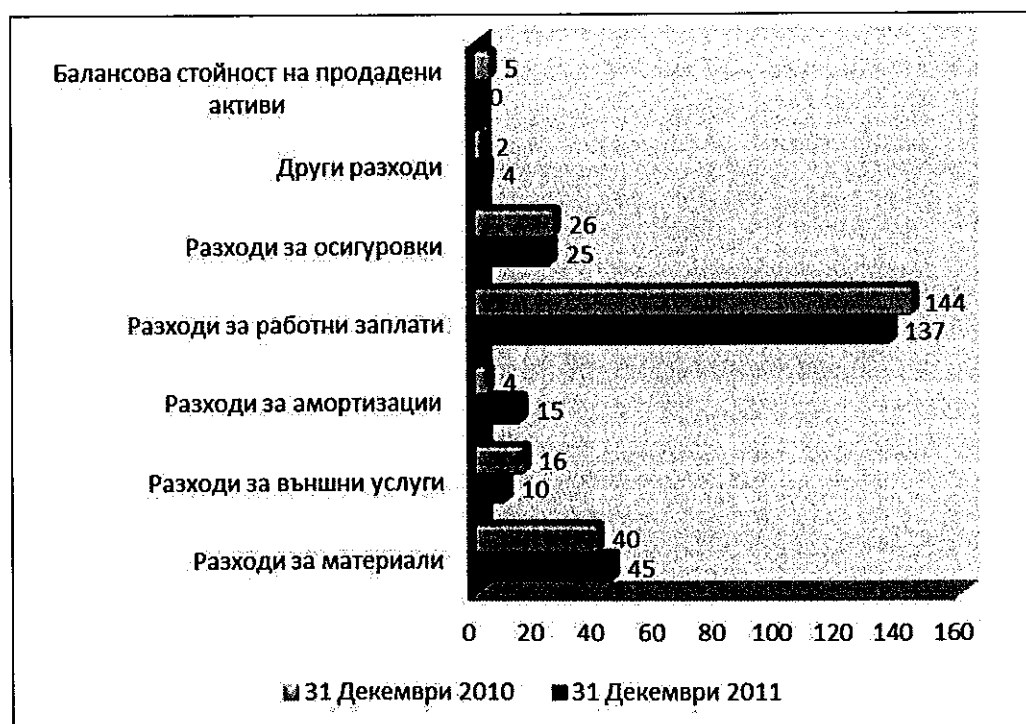
Разходите за външни услуги са в размер на 10 хил. лв., като са намаляли с 37,50% спрямо 2010 г.

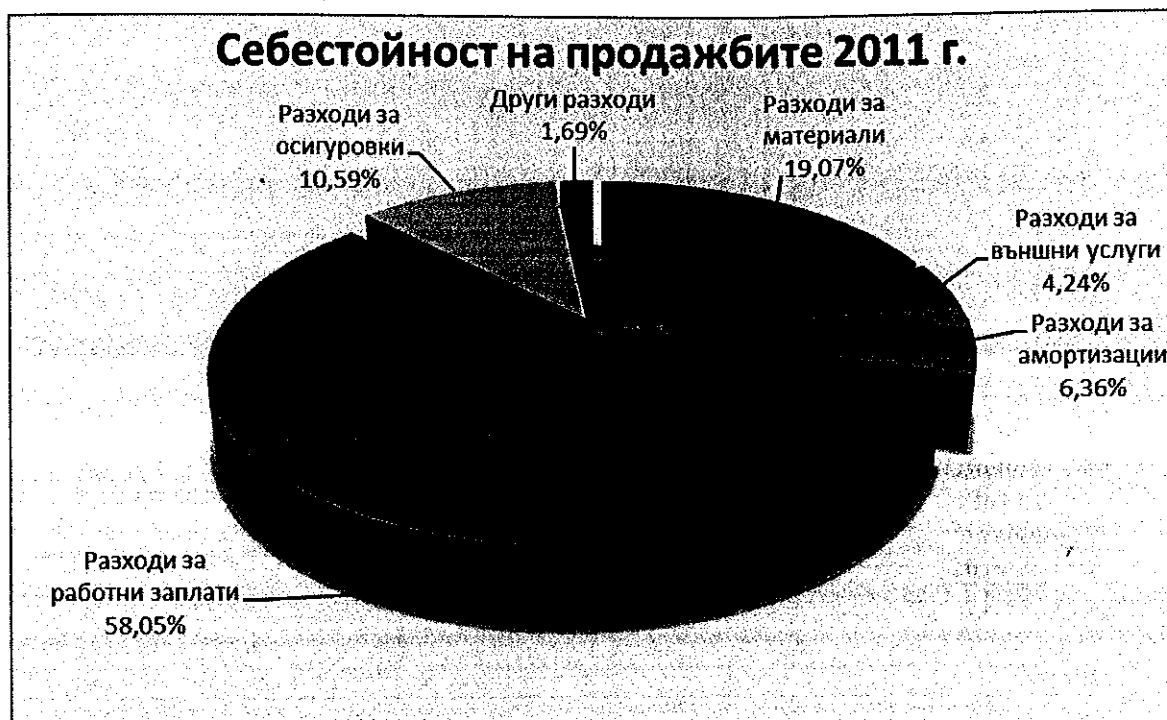
Другите разходи са в размер на 4 хил. лв., те бележат ръст спрямо предходната година с 2 хил. лв.

През 2010 г. балансовата стойност на продадените активи е в размер на 5 хил. лв., докато през настоящия отчетен период е намаляла с 100% и се равнява на 0.

Общият размер на разходите в намалял спрямо предходната година с 1 хил. лв. и размерът им за 2011 г е 236 хил. лв.

	31 Декември 2011	31 Декември 2010	Абсолютно изменение в хил. лева	Относително изменение на 2011 г. в сравнение с 2010 г. в %
Разходи за материали	45	40	5	12,50%
Разходи за външни услуги	10	16	-6	-37,50%
Разходи за амортизации	15	4	11	275,00%
Разходи за работни заплати	137	144	-7	-4,86%
Разходи за осигуровки	25	26	-1	-3,85%
Други разходи	4	2	2	100,00%
Балансова стойност на продадени активи	-	5	-5	-100,00%
Общо:	236	237	-1	-0,42%

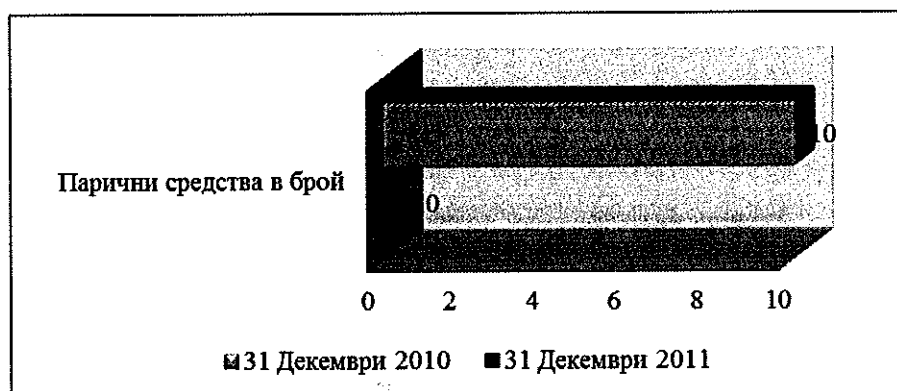




3. Парични средства

През текущата 2011 г. размерът на паричните средства е 0. Спрямо предходната година паричните средства на Дружеството са намаляли с 10 хил. лв.

	31 Декември 2011	31 Декември 2010	Абсолютно изменение в хил. лева	Относително изменение на 2011 г. в сравнение с 2010 г. в %
Парични средства в брой	-	10	-10	-100,00%



4. Търговски вземания

Към 31 Декември 2011 г. търговските вземания са в размер на 33 хил. лв. Те са разпределени на вземания от клиенти – 11 хил. лв. и доставчици по аванси – 22 хил. лв. Спрямо предходната година са намаляли с 13 хил. лв. или 28,26%.

	31 Декември 2011	31 Декември 2010	Абсолютно изменение в хил. лева	Относително изменение на 2011 г. в сравнение с 2010 г. в %
Вземания от клиенти	11	24	-13	-54,17%
Доставчици по аванси	22	22	0	0,00%
Общо:	33	46	-13	-28,26%

5. Търговски задължения

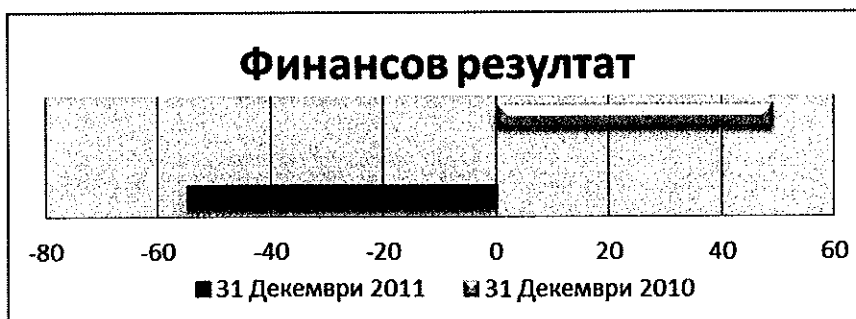
Търговските задължения за отчетната година възлизат на 77 хил. лв., като те са изцяло в национална валута и няма задължения към доставчици от чужбина. В сравнение с предходната отчетна година, задълженията са намаляли в абсолютно изражение с 5хил. лв. или с 6,10%.

	31 Декември 2011	31 Декември 2010	Абсолютно изменение в хил. лева	Относително изменение на 2011 г. в сравнение с 2010 г. в %
Задължения към доставчици в BGN	77	82	-5	-6,10%

6. Финансов резултат

Финансовият резултат на З С СОР ПЕРНИК ЕООД за отчетната 2011 година е загуба в размер на 55 хил. лв.

	31 Декември 2011	31 Декември 2010	Абсолютно изменение в хил. лева	Относително изменение на 2011 г. в сравнение с 2010 г. в %
Финансов резултат	-55	49	-104	-212,24%



IV. Финансови показатели

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

Показателите за ликвидност показват способността на предприятието да осигури пари за обслужване на краткосрочните пасиви при настъпване на падежа им.

Краткосрочните активи и пасиви се намират в непрекъснато движение и основните показатели за краткосрочна ликвидност наблягат върху връзката между техните стойности.

Изчислени са следните финансови показатели: обща, бърза и абсолютна ликвидност. И трите коефициента за 2011 г. са малко под оптималните нива.

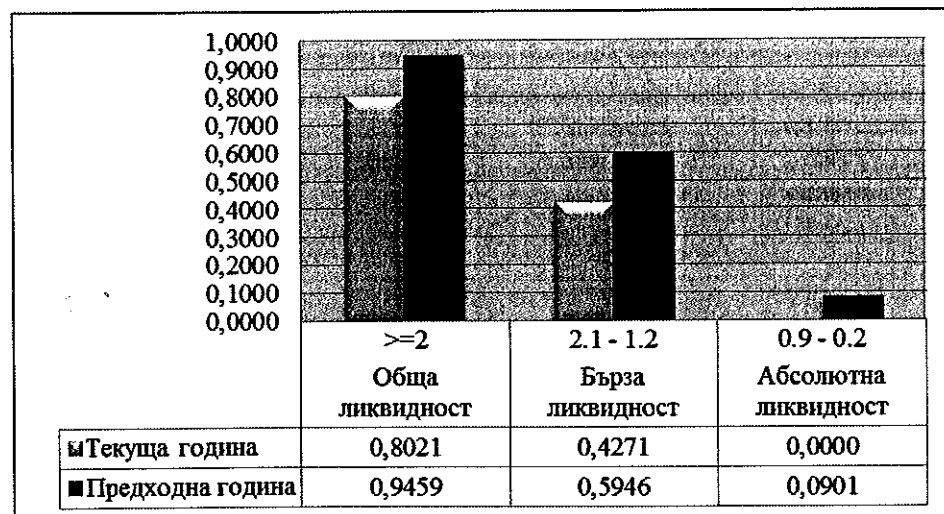
Коефициентът за обща ликвидност за текущата година е 0,8021.

Коефициентът за бърза ликвидност е 0,4271, а стойността на коефициента за абсолютна ликвидност е 0.

Като цяло и трите показателя бележат спад през отчетната година спрямо стойностите им от 2010 г.

Финансовите резултати от дейността на Дружеството за отчетната 2011 година са:

Показател	Оптимално ниво	Текуща година	Предходна година	Отклонение
Обща ликвидност	≥ 2	0,8021	0,9459	-0,14
Бърза ликвидност	2.1 - 1.2	0,4271	0,5946	-0,17
Абсолютна ликвидност	0.9 - 0.2	-	0,0901	-0,09



Показатели за рентабилност, ефективност, финансова автономност и обръщаемост на вземанията:

<i>Показател</i>	<i>Текуща година</i>	<i>Предходна година</i>	<i>Изменение</i>
Показатели за ликвидност			
Коефициент на обща ликвидност	0,8021	0,9459	-0,1439
Коефициент на бърза ликвидност	0,4271	0,5946	-0,1675
Коефициент на абсолютна ликвидност	0,0000	0,0901	-0,0901
Показатели за ефективност			
Коефициент на ефективност на разходите	0,7699	1,2059	-0,4360
Коефициент на ефективност на приходите	1,2989	0,8293	0,4696
Показатели за рентабилност			
Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	-0,2331	0,2068	-0,4398
Коефициент на рентабилност на собствения капитал	1,1458	7,0000	-5,8542
Коефициент на рентабилност на пасивите	-0,4400	0,4414	-0,8814
Коефициент на капитализация на активите	-0,7143	0,4153	-1,1295
Процент на бруtnата печалба	-22,0339	21,0970	-43,1309
Показатели за финансова автономност			
Коефициент на финансова автономност	-0,3840	0,0631	-0,4471
Коефициент на задлъжнялост	-2,6042	15,8571	-18,4613
Показатели за вземания и задължения			
Обръщаемост на вземанията	6,3784	5,0426	1,3358
Времетраене на вземанията (в дни)	57,2246	72,3840	-15,1594

Коефициентът на рентабилност на приходите от продажби е изчислен като съотношение между финансовия резултат и нетния размер на приходите от продажби. За 2011 г. той е отрицателна величина като на 1 лв. от нетния размер на приходите съответства 0,2331 лв. загуба. Показателите за ефективност представляват количествени характеристики на съотношенията между приходите и разходите на предприятието.

Коефициентът на ефективност на приходите за 2011 г. показва, че срещу всеки 1 лв. приход е реализиран 0,7699 лв. разход.

V. Информация за персонала и наети лица

Към 31 Декември 2011 г. назначеният персонал в Дружеството е разпределен както е представено в следната таблица:

<i>2011 г.</i>	
Средно списъчен състав	Среден брой на наетите по ДУК
45	1

Трудовите и осигурителните отношения със служителите в Дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на действащото осигурително законодателство. Размерите на осигурителните вноски са в съотношение работник - работодател и са съобразно

утвърдените от Закона за бюджета на ДОО. Изплатените през 2011 г. възнаграждения по договорите за управление са в размер на 8 хил. лв.

VI. Управление на финансовия риск

В хода на обичайната си стопанска дейност Дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са:

- пазарен риск (вкл. валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск);
- кредитен риск;
- ликвиден риск;
- риск на лихвено-обвързаните парични потоци.

Общото управление на финансовия риск е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари за постигане минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на стоките и услугите на Дружеството и на привлечения от него заеман капитал, както и да се оценят адекватно пазарните обстоятелства, правените от него инвестиции и формите на поддържане на свободни ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден финансов риск.

Управлението на финансовия риск се осъществява текущо под прякото ръководство на управляващите и финансовите експерти на Дружеството.

По-долу са описани различните видове финансови рискове, на които е изложено Дружеството при осъществяване на своите стопански операции, както и възприетият подход при управлението им.

Пазарен риск

а. Валутен риск

Дружеството осъществява своите сделки на вътрешния пазар. То не е изложено на валутен риск, защото всички негови стопански операции и сделки са в български лева.

Дружеството осъществява основните си доставки в български лева. То няма доставки в чуждестранна валута.

б. Ценови риск

Дружеството не е изложено на специфичен ценови риск по отношение на цената на услугите. То не е повлияно от специфичен ценови риск, свързан с внос на материални запаси, тъй като такива сделки се осъществяват по изключение и за минимални количества. Минимизирането на ценовия риск за негативни промени в цените на стоките и услугите, обект

на стопанските операции, се постига чрез периодичен анализ и обсъждане на договорните отношения за преразглеждане и актуализиране на цените спрямо пазарните промени.

Дружеството не притежава акции и ценни книжа, които са обект на търгуване, както и няма практика да търгува с финансови инструменти – съответно не е изложено на финансови рискове от негативни промени на фондовите пазари. Дружеството не притежава инвестиции в дъщерни дружества.

Кредитен риск

Финансовите активи на Дружеството са концентрирани в две групи – парични средства (в брой и по банкови сметки) и вземания от клиенти.

Кредитен риск е основно рискът, при който клиентите на Дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми. Вземанията от клиенти са представени в Отчета за финансовото състояние по справедлива стойност. Не е начислявана обезценка за съмнителни и трудносъбираеми такива, тъй като не са били налице събития, идентифициращи загуби от несъбираемост съгласно предишен опит.

Дружеството няма значителна концентрация на кредитен риск. Неговата политика е да договаря кредитен период не по-дълъг от 30 дни. Плащанията от клиенти при продажби се извършват по банков път и на каса.

Събираемостта и концентрацията на вземанията от клиенти се следи текущо съгласно установена политика на Дружеството. За целта ежедневно се прави преглед от финансово – счетоводния отдел на откритите позиции по клиенти, както и на получените постъпления като се извършва анализ на неплатените суми. За получаване на вземанията си от свързани предприятия Дружеството получава и допълнително съдействие от собствениците.

Ликвиден риск

Ликвиден риск е рискът, при който предприятието среща трудности да спазва задълженията си по отношение на финансовите пасиви, уреждани с парични средства или друг финансов актив.

Дружеството 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. Към 31 Декември 2011 г. то не ползва привлечени кредитни ресурси.

За да контролира ликвидния риск, Дружеството следи за незабавно плащане на нововъзникналите задължения, а натрупаните стари такива се погасяват по индивидуални споразумения с длъжниците.

Дружеството осъществява наблюдение и контрол върху фактическите и прогнозните парични потоци по периоди напред и относно поддържане на равновесие между матуритетните

граници на активите и пасивите на Дружеството. Текущо матуритетът и своевременното осъществяване на плащанията се следи от финансово – счетоводния отдел като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства и предстоящите плащания.

Риск на лихвоносните парични потоци

Дружеството няма значителна концентрация на лихвоносни активи, с изключение на свободните парични средства по разплащателни сметки в банки. Затова приходите и входящите оперативни парични потоци са в голяма степен независими от промени в пазарните лихвени равнища.

Същевременно изходящите парични потоци на “З С СOT ПЕРНИК” ЕООД за 2011 г. не са изложени на лихвен риск от ползване на заеми.

Паричните средства по разплащателни сметки в банки се олихвяват с лихвени проценти съгласно тарифите на съответните банки, които се запазват относително постоянни за по-дълъг период от време.

Ръководството на Дружеството текущо наблюдава и анализира неговата експозиция спрямо промените в пазарните лихвени равнища.

Симулират се различни сценарии на рефинансиране, подновяване на съществуващи лихвоносни позиции и алтернативно финансиране. Изчисления се правят за значителните лихвоносни позиции.

VII. Управление на капиталовия риск

С управлението на капитала Дружеството цели да създава и поддържа възможности то да продължи да функционира като действащо предприятие и да осигурява съответната възвръщаемост на инвестираните средства, стопански изгоди на заинтересованите лица и участниците в неговия бизнес, както и да поддържа оптимална капиталова структура, за да се редуцират разходите за капитал.

Дружеството наблюдава текущо осигуреността и структурата на капитала на база съотношението на задлъжнялост.

То се изчислява между нетния дългов капитал към общата сума на капитала. Нетният дългов капитал се определя като разлика между всички привлечени заемни средства (текущи и нетекущи) така, както са посочени в Отчета за финансовото състояние, и парите и паричните еквиваленти.

Общата сума на капитала е равна на собствения капитал и нетния дългов капитал.

В таблицата по-долу са представени съотношенията на задлъжнялост на база структурата на капитала към:

	31 Декември 2011	31 Декември 2010
Общо дългов капитал, в т.ч.:	125	111
Намален с пари и парични еквиваленти	-	10
Нетен дългов капитал	125	101
Общо собствен капитал	(48)	7
Общо капитал	77	108
Съотношение на задлъжнялост	1,62	0,94

VIII. Перспективи за развитие през 2012 год.

Имайки предвид настоящите условия на пазара, през 2012 г. З С С О Т П Е Р Н И К Е О О Д ще фокусира дейността си като охранителна фирма върху следните аспекти:

- Предлагане на нов асортимент от охранителни услуги, които да съчетават едновременно качество, високоефективност и разумна цена;
- Сключване на договори за охрана на нови обекти;
- Предотвратяване на действия, които биха довели до нарушаване сигурността и безопасността в охраняваните обекти и изясняване на причините и условията за извършените правонарушения.

IX. Събития след датата на баланса

Не са настъпили коригиращи и некоригиращи събития след датата на съставяне и одобряване на отчета.

Дата: 22 Март 2012 г.

Управител:


/Пламен Варадинов/

