

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
НА „ВОЕННО ИЗДАТЕЛСТВО“ ЕООД
ПРЕЗ 2016 г.

Настоящият доклад за дейността е изготвен в съответствие с разпоредбите на чл. 33, ал. 1 от Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия.

Финансовият отчет е одитиран от „Дружество за одит и консултации“.

Във връзка с приключване на финансовата 2016 г. предоставяме на вниманието Ви информация за финансовото и икономическото състояние на дружеството към 31.12.2016 г.

ПРАВЕН СТАТУТ

1. Информация за дружеството:

„Военно издателство“ ЕООД (ВИ) е търговско дружество с ограничена отговорност със 100% държавна собственост и капитал, формиран от парична и непарична вноска на Министерството на отбраната (МО) в размер на 4 415 948 000 лв., разпределен в 441 594 дяла по 10 000 лв. всеки. Регистрирано е с **Решение № 1 от 12.05.1999 г.** на Софийски градски съд (СГС) по Фирмено дело № 5695/1999 г.

2. Адрес на управление: София, 1000, ул. „Иван Вазов“ № 12

3. Промени по партидата:

Решение № 2 от 26.11.1999 г.

Увеличаване на капитала от 4 415 948 000 лв. на 4 587 251 857 лв.

Деноминиране на капитала от 4 587 251 857 лв. на 4 587 252 лв., разпределен в 458 725 дяла по 10 лв. всеки.

Решение № 3 от 04.04.2001 г.

Намаляване на капитала от 4 587 252 лв. на 4 392 820 лв., разпределен в 439 282 дяла по 10 лв. всеки.

Решение № 4 от 06.12. 2001 г.

Заличава като управител Мичо Стоянов Мичев, вписва като управител Румен Александров Евтимов.

Решение № 5 от 15.05. 2002 г.

Намаляване на капитала от 4 392 820 лв. на 4 022 766 лв., разпределен в 310 982 дяла по 13 лв. всеки.

Решение № 6 от 31.03.2003 г.

Намаляване на капитала от 4 042 766 лв. на 3 313 323 лв., разпределен в 254 871 дяла по 13 лв. всеки.

Решение № 7 от 30.04.2003 г.

Намаляване на капитала от 3 313 323 лв. на 3 169 500, разпределен в 316 950 дяла по 10 лв. всеки.

Решение № 8 от 02.09.2004 г.

Заличаване името на контролър.

Решение № 9 от 16.11.2004 г.

Намаляване на капитала от 3 169 500 лева на 3 127 610 лева в изпълнение на министерска Заповед № ОХ-210 от 27.03.2003 г.

Решение № 10 от 15.02.2006 г.

Намаляване на капитала от 3127610 лева на 3072660 лева. в изпълнение на министерска Заповед № ЗТД-29 от 14.10.2005 г.

Управител на дружеството: до 01.11.2016 г. Драгомир Петков Петков,а от 02.11.2016г. Николай Любчев Гусев .

Съгласно публикуваните изменения и допълнения на Закона за приватизация и следприватизационен контрол (ЗПСК) в Държавен вестник, бр. 98 от 13.12.2011 г., Военно издателство, гр. София е извадено от забранителния списък – Приложение 1 към чл. 3, ал. 1 на ЗПСК и съгласно нормата на чл. 3, ал. 1 от ЗПСК дружеството се счита за обявено в процедура за приватизация.

Основното участие в дружеството към 31.12.2016 г. се разпределя както следва:

Участници	Брой	Процент
Физически лица	–	–
Юридически лица	1 – МО	100
Общо	1	100

ИМУЩЕСТВЕНО СЪСТОЯНИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

(към 31.12.2016 г.)

Дълготрайни активи	Балансова стойност (хил. лв.)	Процент от дълготрайните активи	Процент от актива
Сгради, земи	1088	91.12	79.48
Машини, оборудване, транспортни средства	104	8.71	7.59
Други ДМА	0	0.00	0.00
Нематериални дълготрайни активи	0	0.00	0.00
Други дългосрочни вземания	2	0.17	0.15
Дълготрайни активи общо	1194	100	87.22
Краткотрайни активи	Балансова стойност (хил. лв.)	Процент от краткотрайните активи	Процент от актива
Материални запаси, в т.ч.	145	82.86	10.59
Материали	12	6.86	0.88
Продукция	133	76.00	9.71
Стоки	0	0.00	0.00
Незавършено производство	–	–	–
Краткосрочни вземания, в т.ч.	23	13.14	1.68
Вземания от клиенти и доставчици	13	7.43	0.95
Други краткосрочни вземания	10	5.71	0.73
Парични средства, в т.ч.	7	4.00	0.51
В брой	1	0.57	0.07
В безсрочни сметки (депозити)	6	3.43	0.44

Краткотрайни активи общо	175	100	
Разходи за бъдещи периоди		–	
Сума на актива	1369		

Дружеството продължава да води на отчет условни активи на стойност 65 000 лв. – машини и съоръжения, снети от капитала на ВИ съгласно Заповед на министъра на отбраната № ОХ-692/30.09.2002 г. С Решение № 6 на СГС от 30.03.2003 г. е разпоредено те да бъдат приети от тогавашната Изпълнителна агенция „Управление на частна държавна собственост” на МО, но то не е изпълнено. С Протокол изх. № 10/17.01.2013 г. на МО е сдана машина за ротопечат „Рокуел” и тя е снета от отчет.

Със Заповед на министъра на отбраната № ОХ-480 от 24.07.2008 г. на ВИ е възложено, считано от 1 август 2008 г., да издава в. „Българска армия” (БА) и сп. „Български воин”, които дотогава са били към Изпълнителна агенция „Военни клубове и информация” (впоследствие преименувана на Изпълнителна агенция „Военни клубове и военно-почивно дело” – ИА „ВК и ВПД”). Материалните активи, необходими за осъществяване на дейността, в т.ч. административно-производствена сграда, двор с помощни постройки, машини, съоръжения и транспортни средства, са приети от дружеството с приемо-предавателен протокол.

С Решение на Министерския съвет № 630 от 07.10.2008 г. е постановено горепосочените активи да бъдат апортирани в капитала на ВИ. До настоящия момент решението не е изпълнено.

В изпълнение на ПМС № 54/01.04.2010 г. на 24.05.2010 г. от състава на ВИ отново са извадени в. „Българска армия” и сп. „Български воин”, като промени в размера и структурата на капитала на дружеството не са правени.

ФИНАНСОВО СЪСТОЯНИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

1. Финансов резултат: счетоводна загуба в размер на 4440 хил. лв.

В сравнение с предходната година:

2016 година (в хил. лв.)	2015 година (в хил. лв.)
-444	-453

Спрямо 2015 г. загубата се е намаляла с 9 хил. лв.

2. Приходи от обичайна дейност : 362 хил. лв.

В сравнение с предходната година:

Приходи	2016 година (в хил. лв.)	2015 година (в хил. лв.)
Договор с МО	0	0
От продажба на ГП, вкл. от ОП	244	556
От продажба на стоки	1	2
От наеми	117	106
Други приходи (други продажби, лихви и т.н.)	24	24
Други приходи от финансови операции	0	0
Общо	386	688

Приходите за 2016 г. са се намалили с 302 хил. лв. в сравнение с 2015 г.

3. Разходи за обичайна дейност: 830 хил. лв.

В сравнение с предходната година:

Разходи	2016 година (в хил. лв.)	2015 година (в хил. лв.)
За материали	70	155
За външни услуги	209	289
За възнаграждения и осигуровки	426	561
Балансова ст-ст на продадени активи	—	—
Финансови разходи	2	2

Други разходи	9	24
За амортизации	105	105
Изменения на запасите от продукция	9	0
Общо	830	1136

Разходите за 2016 г. са се намалили със 306 хил. лв. спрямо разходите за 2015 г. Фонд „Работна заплата” също е намалял с 135 хил. лв., но това се дължи на намаление на персонала. В резултат на намалението обема на производство с 312 хил. лв., намаляват и разходите за материали с 85 хил.лв.

4. Наличност на собствени свободни капиталови източници

Установена е като разлика между собствения капитал и дълготрайните активи на дружеството (в хил. лв.) в сравнение с предходната година.

	2016 година (в хил. лв.)	2015 година (в хил. лв.)
Собствен капитал	366	810
Дълготрайни активи	1194	1298
Разлика	-828	-488

Дружеството няма свободни капиталови източници.

5. Наличност на оборотен капитал

Установена като разлика между краткотрайните активи и краткосрочните пасиви.

	2016 година (в хил. лв.)	2015 година (в хил. лв.)
Краткотрайни активи	175	193
Краткосрочни пасиви	1003	681
Разлика	-828	-488

Наличният оборотен капитал през 2016 г. е намалял спрямо 2015 г., което се дължи основно на липсата на поръчки по линия на Министерството на отбраната и Българската армия, забавеното плащане от страна на клиентите за предоставени им услуги, прогресивно увеличаващия се брой на изискванията за предплащане на закупуваните материали и консумативи, множеството финансови рестрикции по отношение на държавните предприятия.

6. Коефициент на финансова автономност и коефициент на задлъжнялост

Установени като съотношения между собствения капитал и сумата на краткосрочните и дългосрочните пасиви (задължения).

	2016 година (в хил. лв.)	2015 година (в хил. лв.)
Собствен капитал	366	810
Сума на пасива	1003	681
Финансова автономност	0,36	1,19
Коефициент на задлъжнялост	2,74	0.84

Финансовата автономност установява степента на финансова независимост на дружеството от кредиторите. Стойността на коефициента на задлъжнялост към 31.12.2016 г. се е покачил с 1,90 пункта.

Степента на финансова независимост на дружеството е ниска.

Краткосрочните задължения в размер на 1003 хил. лв. са формирани от начислени, но неизплатени (към 31.12.2016 г.) разходи за заплати, осигуровки, ДДС данък сгради ,такса смет 50% от наемите и текущи разходи.

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЛИКВИДНОСТ

1. Обща ликвидност (текущо състояние)

Показатели	2016 година (в хил. лв.)	2015 година (в хил. лв.)
Краткотрайни активи	175	193
Краткосрочни пасиви	1003	681
Коефициент	0.17	0,28

2. Бърза ликвидност (показател за платежоспособност)

Показатели	2016 година (в хил. лв.)	2015 година (в хил. лв.)
Краткосрочни вземания (1)	23	34
Краткосрочни инвестиции (2)	0	0
Парични средства (3)	7	4
Общо (1+2+3)	30	38
Краткосрочни задължения	1003	681
Коефициент	0.03	0.06

3. Абсолютна ликвидност

Показатели	2016 година (в хил. лв.)	2015 година (в хил. лв.)
Парични средства	7	4
Краткосрочни задължения	1003	681
Коефициент	0.01	0.01

Коефициентите за ликвидност продължават да бъдат с ниски стойности, което се дължи на увеличаване на текущите задължения. С наличните си парични средства дружеството е в състояние да удовлетвори 0.01 пъти задълженията си при евентуално възникване на необходимост за незабавното им погасяване, а краткотрайните активи покриват текущите задължения.

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЕФЕКТИВНОСТ

1. Ефективност на разходите

	2016 година (в хил. лв.)	2015 година (в хил. лв.)
Приходи от дейност	386	688
Разходи от дейност	830	1 136
Показател	0.47	0.61

2. Ефективност на приходите

	2016 година (в хил. лв.)	2015 година (в хил. лв.)
Разходи от оперативна дейност	830	1 136
Приходи от оперативна дейност	386	688
Показател	2,15	1.65

Показателите за ефективност сочат, че срещу един похарчен лев е получен приход от 0.47 лв., а за всеки един лев приход са изразходвани по 2,15 лв., т.е. налице е неефективност.

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА РЕНТАБИЛНОСТ

Показатели	2016 година (в хил. лв.)	2015 година (в хил. лв.)
На приходите от дейност	-1,15	-0.65
На собствен капитал	-1,21	-0.56
На пасива	-0,44	-0.67
Капитализация на актива	-0,55	-0.56

Показателите на рентабилност за 2016 г. са отрицателни величини, което е показател за устойчива тенденция към декапитализация на дружеството.

ОТЧЕТ ПО ИЗПЪЛНЕНИЕ НА БИЗНЕС ПРОГРАМАТА

Изпълнението на бизнес програмата на ВИ спрямо заложените годишни показатели за 2016 г. е както следва:

Показатели	Мярка	Прогноза 2016 г.	Отчет	% на изпълнение
Приходи от дейността	хил. лв	839	386	46,01
Счетоводна печалба	хил. лв	5	-444	-8880,00
Търговска рентабилност	коеф.	0,006	-1,15	-19166,66
Численост на персонала	бр.	51	32	62,75
Производ-ст на едно лице	лв.	-	-	
Ефективност на приходите	%	-	2,15	
Ефективност на разходите	%	-	0,47	
Обща ликвидност	коеф.	-	0,31	
Инвестиции	хил. лв	0,00	0,00	0,00

АНАЛИЗ НА ДЕЙНОСТТА

Сравнителният анализ за 2016 г. и 2015 г., показва, че в структурата на **приходите** (386047,75 лв. през 2016 г. и 688 302,80 лева през 2015 г.) челно място заемат постъпленията от продажба на готова продукция (212 358,17 лв. през 2016 и 518797,49 лв. през 2015 г.). Същевременно при **разходите** най-голям продължава да

бъде делът на заплатите, обезщетенията и осигуровките на личния състав, режимните и външните услуги, амортизациите, данъците, таксите и застраховките. Налице е намаляване на разходите за материали и консумативи, поради намаляване обема на производство и предоговаряне на цените с доставчиците.

Върху финансово състояние на издателството влияние оказват и:

- проточилата се във времето финансова криза и липсата на ясна визия по отношение на държавните търговски дружества;
- твърде високият за сегашните стандарти на книжния пазар в България размер на ДДС (20%), и то на фона на големия брой фалити на фирми в областта на книгоиздаването и полиграфическите услуги;
- свиването на книгопотреблението и бързото навлизане на пазара на „електронните книги”, съчетано с липсата на свободен финансов ресурс във ВИ за адекватна реакция на предизвикателствата в бранша и за развиване на нови дейности;
- липсата на възможности за теглене на целеви кредити, ограничаваща опциите за реакция на пазара в условия на свободна конкуренция.

През 2016 г. продължи сътрудничеството с утвърдени партньори на ВИ – „Съюз на възпитаниците на военните на Негово Величество училища, Военна академия „Г. С. Раковски”, „Съюз на ветераните от войните в България”, Главното мюфтийство, Светия синод на Българската православна църква, Агенцията за бежанците към Министерския съвет, Асоциация на сухопътните войски в България, Бялото братство, Върховен касационен съд, и много други.

Установените през годините **традиции** по отношение на предпечатната подготовка, дизайна и качествената полиграфическа изработка станаха причина голям брой клиенти да отпечатаат книгите си във ВИ.

След кратко прекъсване беше възстановено сътрудничеството на ВИ с едни от най-големите разпространителски фирми в България в лицето на „Хеликон“ АД, „Сиела Норма“ АД, „Буктрейдинг“ ЕООД, „Ирмена“ ЕООД, „Петър Берон – книжарници“, „Академична борса“ ЕООД и т.н. Сключени бяха нови договори с „7 старс“ ООД и „Сторе“ ЕООД – най-големият интернет магазин в България. Чрез ведомствената книжарница и разпространителски фирми бяха продадени книги на обща стойност 32 120,55 лв.

След анализ на финансовите резултати и с цел ограничаване на загубите и стабилизиране на дружеството са предприети следните управленски мерки:

- Разгледани са различните източници за финансиране. Разработени и предприети са нови форми за излизане на пазара в съответствие с производствените мощности на дружеството, за увеличаване обема на производство.
- Разработени са нови технологични инструкции и разходни норми в производството с цел ефективно използване на влаганите суровини и материали, намаляване на технологичния брак, ефективно и целесъобразно използване на машиносмените и работниците в производството.
- Възстановени са нарушените административни връзки, отнасящи се до ценообразуването на продукцията и доставките на суровини и материали.
- Оптимизирани са разходите за външни услуги при оптимално съотношение „цена – качество“.
- Предоговорени се параметрите на взаимодействие с контрагентите.
- Утвърдено е ново щатно разписание, отговарящо на финансовите резултати на дружеството към момента.
- Възстановена е дистрибуторската мрежа за продажба на изданията на „Военно издателство“ ЕООД.

- Прекратени са неизгодните договори с наематели. Всички нови договори се съгласуват с АП, като се спазват законоустановените процедури.

Предприетите мерки и усилията, насочени към подобряване на финансовото състояние и натоварването на производствените мощности на ВИ, сериозно се възпрепятстват от силно амортизираните активи и от липсата на инвестиционна политика в дружеството в годините от учредяването му до момента.

УПРАВИТЕЛ НА „ВОЕННО ИЗДАТЕЛСТВО“ ЕООД

февруари, 2016 г.