

ДОКЛАД

ЗА ДЕЙНОСТТА НА

НА “СНАБДЯВАНЕ И ТЪРГОВИЯ - МО” ЕООД

ЗА ПЪРВО ТРИМЕСЕЧИЕ НА 2017 г.

Управителят на “Снабдяване и търговия - МО” ЕООД е воден от стремежа да управлява дружеството в интерес на едноличния собственик на капитала. Докладът представя коментар и анализ на финансовите отчети и друга съществена информация относно финансовото състояние и резултатите от дейността на дружеството. Докладът съдържа обективен преглед, който представя вярно и честно развитието и резултатите от дейността на “Снабдяване и търговия - МО” ЕООД, както и неговото състояние, заедно с описание на основните рискове, пред които е изправено.

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

1. РЕГИСТРАЦИЯ И АДМИНИСТРАТИВНО-ПРАВЕН СТАТУТ НА ДРУЖЕСТВОТО

„Снабдяване и търговия – МО” ЕООД е българско еднолично дружество с ограничена отговорност, създадено през м. декември 1996 г. със Заповед на Министъра на отбраната № ОХ 414/05.11.1996 г. Дружеството е със седалище и адрес на управление гр. София, ул. “Искър” № 8.

Дружеството е вписано в Търговския регистър при Агенцията по вписванията с ЕИК 129004631.

2. КАПИТАЛ НА ДРУЖЕСТВОТО

Едноличен собственик на капитала на дружеството е Министерство на отбраната на Р. България.

3. ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

Основен предмет на дейност – вътрешна и външна търговия, маркетинг, представителство (без процесуално), посредническа и комисионна дейност и други търговски дейности, незабранени със закон, чийто едноличен собственик на капитала е Министерство на отбраната на Р. България.

4. УПРАВЛЕНИЕ И РЪКОВОДСТВО

Към датата на изготвяне на този доклад Дружеството се управлява от управител – Александър Петков.

II. ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА И НА СЪСТОЯНИЕТО НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

“Снабдяване и търговия – МО” ЕООД е създадено със Заповед на Министъра на отбраната № ОХ 414/05.11.1996 г. с предмет на дейност вътрешна и външна търговия, маркетинг, представителство, посредническа и комисионна дейност и други търговски дейности, не забранени със закон.

Дружеството е вписано с решение № 1/28.12.1996 г. на Софийски градски съд по ф.д. № 14747/96 г.

С решение 2/19.02.1999 г. на СГС е вписано увеличаване на капитала на Дружеството от 50,000.00 /петдесет хиляди/ неденоминирани лева за сметка на печалбата. Вписването е направено, съгласно Заповед на Министъра на отбраната № ОХ 826/02.11.1998 г.

С решение 3/28.07.1999 г. е деноминиран капитала, който става 5 000 /пет хиляди/ нови лева, разпределен в 500 /петстотин/ дяла по 10 /десет/ лева всеки един.

С решение № 9/28.09.2004 г. е увеличен капитала на Дружеството с непарична вноска от 5,000.00 /пет хиляди/ лева на 137,640.00 /сто тридесет и седем хиляди шестстотин и

четиридесет/ лева. Увеличението на капитала е със стойността на непарична вноски, внесена от едноличния собственик, а именно – апартамент, находящ се в гр.София, бул. ”Цар Освободител” № 8, ет. 1 на стойност 132,640.00 /сто тридесет и две хиляди шестстотин и четиридесет / лева.

С решение № 10/ 25.03.2005 г. е променен адреса на управление в София, район Център, бул. ”Цар Освободител” № 8, ет.1,ап.1.

С решение № 11/29.11.2006 г. на основание чл. 148, ал.1, т.1 от ТЗ е вписано едновременно увеличение и намаление на капитала на Дружеството, в следствие на което капитала на Дружеството е в размер на 155,000.00 /сто петдесет и пет хиляди/ лева. Намалението на капитала е със стойността на непарична вноски, внесена от едноличния собственик на капитала, а именно – апартамент, находящ се в гр.София, бул. ”Цар Освободител” № 8, ет.1 на стойност 132,640.00 /сто тридесет и две хиляди шестстотин и четиридесет/ лева. Увеличението в размер на 150,000.00 /сто и петдесет хиляди/ лева е за сметка на допълнителните резерви.

С протокол № РД - 36 - 17/06.10.2008 г. на Министъра на отбраната е увеличен капитала на Дружеството чрез записване на нови дялове от 155,000.00 /сто петдесет и пет хиляди/ лева на 674,270.00 /шестстотин седемдесет и четири хиляди двеста и седемдесет /лева с непарична вноски от имущество на обща стойност 519,270.00 /петстотин и деветнадесет хиляди двеста и седемдесет/ лева, представляваща собствеността на движими вещи-частна държавна собственост.

С постановление № 140/04.06.2009 г. бе създаден Институт по отбрана, в който влиза и бившата ИА „Изпитвания, контрол и измервания на въоръжение, техника и имущества”. С влизането в сила от 10.07.2009 г. на новото щатно разписание се извърши фактическото разделяне между “Снабдяване и търговия – МО” ЕООД и ИА „Изпитвания, контрол и измервания на въоръжение, техника и имущества”.

С протокол № РД - 36 - 38/11.11.2011 г. на Министъра на отбраната бе сменен адреса на управление на Дружеството както следва: гр. София, ул.”Искър” № 8, ет. 6. Извършено бе намаление на капитала със сумата от 344,299.00 /триста четиридесет и четири хиляди двеста деветдесет и девет/ лева, представляваща непарична вноски - движими вещи-частна държавна собственост, предадени на Института по отбрана, и едновременно увеличение със същата сума за сметка на допълнителните резерви.

С протокол № РД - 36 - 12/17.02.2017 г. на Министъра на отбраната за управител на Дружеството е избран Александър Методиев Петков. С удостоверение от 27.02.2017 г. е извършено вписването му в Агенцията по вписвания.

Дружеството притежава пълен Лиценз за износ и внос на продукти, свързани с отбраната, определени в Списъка на оръжията, при спазване разпоредбите на действащото законодателство, валиден до 24.02.2021 г., Удостоверение за регистрация за трансфер на продукти, свързани с отбраната, валидно до 24.02.2021 г. и Разрешение за търговия с оръжия, боеприпаси, взривни вещества и пиротехнически изделия, валидно до 31.07.2021 г.

Дружеството изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското законодателство и Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. За нерешени въпроси в българския закон, Дружеството прилага политика в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети /МСФО/.

Отчетният период за изготвяне на финансовия отчет е 01 януари – 31 март 2017 г. Представена е сравнителна информация и за предходния период. Датата на изготвяне на отчета е 19 април 2017 г. Финансовият отчет е изготвен в хиляди левове и всички оповестени суми са в хиляди левове, освен, ако изрично не е посочено друго.

Финансовият отчет е изготвен въз основа на счетоводното предположение за действащо предприятие. На ръководството на Дружеството не са известни обстоятелства, които да поставят под съмнение този принцип.

III. АНАЛИЗ НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

“Снабдяване и търговия – МО” ЕООД е реализирало за първо тримесечие на 2017 г. обем продажби в размер 1,179,017.48 /един милион сто седемдесет и девет хиляди и седемнадесет лева и 48 ст./ лева., спрямо 1,860,346.69 /един милион осемстотин и шестдесет хиляди триста четиридесет и шест лева и 69 ст./ лева., за същия период на 2016 г. Продажбите по видове дейности са както следва: от борсови договори 77,947.74 /седемдесет и седем хиляди деветстотин четиридесет и седем лева и 74 ст./ лева за 18 бр. договори, от продажба на стоки с двойна употреба 1,101,069.74 /един милион сто и една хиляди и шестдесет и девет лева и 74 ст./ лева за 4 бр. договори. За същия период на предходната година са реализирани от борсови договори 220,521.60 /двеста и двадесет хиляди петстотин двадесет и един лева и 60 ст./ лева за 23 бр. договори, от продажба на стоки с двойна употреба 1,639,825.09 /един милион шестстотин тридесет и девет хиляди осемстотин двадесет и пет лева и 09 ст./ лева за 35 бр.

Настоящият анализ се основава на извършените дейности по изпълнение на задачите, произтичащи от договор № 12-81/30.10.2015 г., допълнителни споразумения №№ УД-12-20/09.02.2016 г., УД-12-68/29.12.2016 г. и УД-12-4/08.02.2017 г. към него и Бизнес-програмата за финансово-стопанската дейност на „Снабдяване и търговия – МО” ЕООД.

Произтичащите от основните цели задачи, реализирани през първо тримесечие на 2017 г., от отдел „Съхранение и разпореждане с движими вещи”, вменени от горесцитираните договори са, както следва:

1. Организация на приемането и съхраняването на приетото за съхранение излишно за Министерството на отбраната и Българската армия движимо имущество;

2. Приемане и съхранение на снетите от въоръжение от Българската армия въоръжение, бойна и специална техника, включително резервни части за тях, бойни припаси (комплект или отделни комплекти), инженерни боеприпаси и средства за взривяване, отпадъци и отломки от черни и цветни метали и сплавите им, получени в резултат на бракуване на военна техника, и организира тяхната продажба;

3. Подготовка на спецификации към комисионни договори/допълнителни споразумения за продажба на излишното движимо имущество чрез „Софийска стокова борса” АД;

4. Изготвяне на списъци с имущества за включване в актове за трансформация и бракуване на имущества, нереализирани по предназначение в установените срокове;

5. Организация изпълнението на утвърдените от Министъра на отбраната комисионни договори/допълнителни споразумения за реализация на движими вещи;

6. Организиране изпълнението на заповеди на Министъра на отбраната за безвъзмездно предоставяне на движими вещи - частна държавна собственост, на юридически лица на бюджетна издръжка по реда на Закона за държавната собственост и правилника за прилагането му.

За успешно изпълнение на поставените задачи по приемането, съхраняването и реализацията на движими вещи, Дружеството има седем регионални складови бази в Божурище, Плевен, Разград, Балчик, Ямбол, Казанлък и Пловдив.

1. По съхранението на движимите вещи.

Съхранението на движимите вещи се осъществява в складови бази/складови райони-имоти, собственост на Министерство на отбраната, които също са с отпаднала необходимост и се стопанисват от Главна дирекция „Отбранителна аквизиция”. За охрана на обектите са сключени договори с различни частни охранителни фирми, като разходите за охранителната дейност са за сметка на МО. Приетото движимо имущество се съхранява съобразно естеството си в складове, паркове, гаражи и открити площадки в складовите райони на Дружеството в зависимост от наличните възможности. Ръководството на Дружеството и материално-отговорните лица предприемат всички възможни действия за недопускане на повреди и промяна на качеството (категорията) на приетите материални средства.

През периода се отбелязва намаляване на посегателствата над съхраняваните материални средства като бяха констатирани 3 бр. кражби. Парадоксален е фактът, че това намаление е на фона на нарастващите проблеми с охранителните фирми, които без официално предупреждение снемат охраната на складовите райони. Такива бяха случаите със войскови райони ВР 1143-гр. Враца, бивша мобилизационна база с. Тученица, СР-Карнобат и ОВР 1463-Дебела кория. За възникналите проблеми бяхте своевременно уведомени, но към момента не отбелязваме кардинално решение на проблема.

2. По реализацията на движимите вещи.

През първо тримесечие на 2017 г., отдел „Съхранение и разпореждане с движими вещи” изпълняваше възложените му функции свързани с изпълнението на задълженията, поети от Дружеството и посочени в Договор № УД-12-81/30.10.2015 г., отнасящи се основно до получаването, съхраняването и търговската реализация на излишни за Министерство на отбраната и Българската армия движими вещи.

За реализация на движими вещи през отчетния период бяха разработени 56 бр. комисионни договори/допълнителни споразумения и сключени 21 бр. борсови договора на стойност 80,360.22 (осемдесет хиляди триста и шестдесет лева и 22 ст.). От тях са реализирани 18 бр. на стойност 77,947.74 (седемдесет и седем хиляди деветстотин четиридесет и седем лева и 74 ст.) с ДДС. От комисионните договори/ допълнителните споразумения 2 бр. са продадени на 100% и при 54 бр. има частична продажба.

Като резултат от извършените продажби на движими вещи, финансовите постъпления в дружеството се разпределят по видове имущество както следва:

№ по ред	Вид имущество	Обем продажби в лв. без ДДС
1	АБТ-ЗИП-Имущество	10,825.09
2	АВ имущество	940.40
3	Инженерна техника и имущество	8,619.25
4	Вещево имущество	1,747.13
5	Вещева техника	28.00
6	ГСМ техника и имущество	3,780.00
7	Продоволствена техника и имущество	1,434.38
8	Квартирно експл. имущество	54.90
9	Свързочна техника, ЕИМ и имущества	340.66
10	СКРАП	36,400.00
11	Медицинска техника и имущество	134.28
12	Резервни части за инж. техника	0.10
13	Машины и съоръжения	3,461.78
14	Строителни материали	286.10
15	Инструменти и приспособления	1,200.00
16	Учебно-технически средства	4.50
17	Товаро-разтоварна техника и имущества	24.30
18	ОРМ	880.63
19	ВВС техника и имущества	861.60
Общо реализиран обем от продажба на движими вещи:		71,023.10

Разпределението на обема от продажба на движими вещи по регионални складови бази е, както следва:

РСБ	Реализиран обем в лв. (без ДДС)
РСБ - Божурище	21,277.94
РСБ - Плевен	2,606.90
РСБ - Разград	11,400.00
РСБ - Балчик	8,900.00
РСБ - Казанлък	17,618.33
РСБ - Пловдив	9,219.93
Общо за дружеството:	71,023.10

През тримесечието са изготвени и изпратени в МО 43 бр. списъци с предложени за оценка/преоценка на ДВОП. За същия период в дружеството са получени 35 бр. утвърдени протоколи за оценка/преоценка на ДВОП, като част от тях са за оценка на липси и за оценка. За периода в МО са изпратени 1 бр. списък с предложения за бракуване на ДВОП.

В дружеството са постъпили 13 бр. министерски заповеди за безвъзмездно предоставяне/прехвърляне право на собственост за имущества както следва:

**Справка
за безвъзмездно предоставените ДВ
за периода 01.01.2017 г. - 30.03.2017 г.**

Вид имущество	Балансова стойност в лева (без ДДС)
Техника (автомобилна, верижна и др.) - 11 бр. (ЗИЛ-131 1РЛ-44РТС"Роза"; ЗИЛ-131МТО-БТ; ЗИЛ-131 Фургон; ЗИЛ-131-АРС-14; УАЗ-452; УАЗ-469; БТМ-3; Шкода „Мадара”автошаси; УРАЛ-375; Пътепрокарвач БАТ-1М и Ремарке двуосно 5т бордово	236,492.00
Скрап месинг	11,935.12
Пистолети, пушки, револвери, карабини, гилзи и др,	17,848.91
Инженерно имущество	1,705.06
КЕИ, вещеве, медицинско, продоволствено и др. им-во	1,600.02
Общо (в лева):	269,581.11

През първото тримесечие не са получавани и обработвани нареждания за движение на активи (форма ПД 243). След утвърждаване на поредните изменения в Закона за отбраната и въоръжените сили на Република България, през 2014 г., и разрешаване съгласно чл.60д, на СКС, СВ, ВВС, ВМС и бригада „Специални сили” „да отговарят за съхраняването и разпореждането с излишните им или негодни движими вещи...”, в дружеството намаляха постъпленията от

излишни движими вещи. В опит за решаване на проблема отправихме до заместник министъра на отбраната докладна записка с предложения отнасящи се до своевременното разработване и представяне на Списък с излишните движими вещи с общо предназначение” и „Списък на излишните за Българската армия оръжия, боеприпаси, взривни вещества и пиротехнически изделия (ОБВВПИ)” както и до упълномощаването на „Снабдяване и търговия-МО”ЕООД за официален борсов посредник на Министерство на отбраната и второстепенните разпоредители с бюджетни средства.

През отчетния период дейността на отдел „ТДПСОИТДУ” е в съответствие с изпълнение на задълженията, поети от дружеството и посочени в Договор № УД-12-81/30.10.2015 г. и Допълнително споразумение № 12-20/09.02.2016 г.

1.Търговска реализация на излишните ОБВВПИ от „Списък на излишните ОБВВПИ към 01.01.2016 г.” с рег. № 30-10-267/17.02.2016 г., съгласно сключените договори от 2016 г. със срок на изпълнение през 2017 г.Изпълнени са 4 договора на стойност 1,101,069.74 лв.

2.Организация изпълнението на получените 10 протокола за оценка на ПСО и ОБВВПИ.

3.Не са изпратени писма-заявки за изготвяне на комисионни договори по получения нов Списък на излишните ОБВВПИ за 2017 г. до дирекция „Финанси” и Председателя на Постоянната експертна комисия, поради неподписан Договор с Министерството на отбраната за реализация.

4. Проведени са срещи в Министерството на отбраната, съвместно с отговорните структури и фирмите, неизвозили боеприпаси по договори от 2008 до 2016 г.

На основание изпратените списъци и протоколи за оценка, отделът ежесечно изготвя писма-заявки за оценка на излишните ОБВВПИ до дирекция „Финанси” МО и дирекция „Логистика” МО, съгласно проявения търговски интерес от фирмите и отчет за изпълнените договори с изпращане на фактура и протоколите за приемане и предаване на имуществата.

Въпреки своевременното изпращане на исканията за оценка, забавянето е с месеци и пречи на ефективната работа на отдела. Освен продължителния период на оценка, за същата се използват постигнати цени от сключените с Дружеството стари договори, което прави имуществото непродаваемо /9 мм пистолет „Макаров”, месингови гилзи, авиобомби и др/.

Общите приходи от обичайната дейност на Дружеството за първо тримесечие на 2017 г. са в размер на 496,000.00 /четиристотин деветдесет и шест хиляди / лева. Нетните приходи от продажби на „Снабдяване и търговия – МО” ЕООД са 495,000.00 /четиристотин деветдесет и пет хиляди/ лева. В структурно изражение 99,80 % представляват нетни приходи от продажби за първо тримесечие на 2017 г.

Относителните дялове на отделните видове приходи, отнесени към общия размер на нетните приходите за първо тримесечие на 2017 г., са както следва:

- 0.08% приходи от основната дейност-комисионерство;
- 99.53 % или 492,391.50 /четиристотин деветдесет и две хиляди триста деветдесет и един лева и 50 ст./ лева получено възнаграждение, съгласно Договор № УД 12-81/30.10.2015 г.
- 0.39 % приходи от комисионни възнаграждения по сделки от продажба на движими вещи.

За първо тримесечие на 2017 г. Дружеството е направило общо разходи в размер на 606,000.00 /шестстотин и шест хиляди/ лева, при всичко разходи за същия период на предходната година в размер на 562,000.00 /петстотин шестдесет и две хиляди хиляди/ лева. Няма финансови разходи за първо тримесечие на 2017 г. и 2016 г.

Формираният финансов резултат на “Снабдяване и търговия – МО” ЕООД за първо тримесечие на 2017 г. е счетоводна загуба в размер на 109,000.00 /сто и девет хиляди/ лева.

Към 31.03.2017 г. Дружеството разполага с дълготрайни материални активи с балансова стойност 654,000.00 /шестстотин петдесет и четири хиляди/ лева срещу 673,000.00 /шестстотин

седемдесет и три хиляди/ лева към 31.12.2016 г. Намалението е в резултат на амортизирането на дълготрайните материални активи.

Дълготрайните материални и нематериални активи се амортизират, като последователно се прилага линейният метод на амортизация и е прието данъчно признатите разходи за амортизация да не превишават счетоводните разходи за амортизация. Методът не е променян в сравнение с този през предходните години.

Към 31.03.2017 г. Дружеството разполага с краткотрайни активи в размер на 1,938,000.00 /един милион деветстотин тридесет и осем хиляди / лева при 2,039,000.00 /два милиона и тридесет и девет хиляди/ лева към 31.12.2016 г. Видовете краткотрайни активи са, както следва:

Краткотрайни активи /в хиляди лева/

	2017	2016
краткотрайни мат. активи	-	-
краткосрочни вземания	699	774
парични средства	1220	1256
разходи за бъдещи периоди	19	9

Краткосрочните вземания са с текущ характер и са формирани от начислените, но неплатени комисионни възнаграждения. Плащането на комисионните възнаграждения се извършва след подписване на приемо-предавателни протоколи за вдигане на стоката и представяне на отчети в Министерство на отбраната. Другите вземания са формирани от установени липси на материално отговорни лица срещу които са заведени дела, от авансово преведена сума на Министерство на отбраната по комисионен договор и надвнесени данъци към републикански бюджет /данък печалба/. Вземанията са представени по стойността им при възникване и са краткосрочни.

Разходите за бъдещи периоди са с текущ характер и в голямата си част представляват такса за лицензии на Дружеството, застраховки, абонаменти за 2017 г. и други.

Задълженията на “Снабдяване и търговия – МО” ЕООД към 31.03.2017 г. са 668,000.00 /шестстотин шестдесет и осем хиляди/ лева при 680,000.00 /триста деветдесет и шест хиляди/ лева за предходната година, като от тях:

Задължения /в хиляди лева/

	2017	2016
към доставчици	6	5
към предприятия от група		25
към персонала	114	5
към осигурителни предпр.	51	1
данъчни задължения	35	42
др. краткосрочни задължения	462	602

Анализът на данните показва, че задълженията към доставчици са в резултат на получени фактури към 31.03.2017 г, които са платени в началото на следващия месец. Задълженията към персонала са формирани от провизии за неизползвани отпуски преди 2016 г. Данъчните задължения са формирани от данъци при източника, които съгласно ЗКПО се начисляват месечно, а се изплащат в първо тримесечие на следващата година и ДОД за неизползваните отпуски през текущата година. Останалата част от други краткосрочни задължения в размер на 462,000.00 /четиристотин шестдесет и две хиляди/ лева са преведени

от клиенти гаранции за добро изпълнение по сключени договори, които се възстановяват на контрагентите след изтегляне на стоките и подписване на приемо-предавателните протоколи.

Няма концентрации на кредитен риск. Излагането на Дружеството на кредитен риск се намалява от изискването клиентите да заплащат сделките авансово.

Предвиждано развитие на „Снабдяване и търговия – МО” ЕООД

Ръководството няма планове или намерения, които да предвиждат съществено ограничение на мащабите на дейността и/или преобразуване в прогнозируемо бъдеще в период минимум до една година на Дружеството от датата на съставяне на финансовия отчет.

В допълнение, потвърждаваме, че извършихме анализ и оценка на икономическата среда, в която се развива дейността на Дружеството във връзка с финансовата криза и икономическия спад в стопанския живот на страната. Единоличния собственик на капитала в лицето на Министерство на отбраната не е декларирал пред ръководството на Дружеството намерение за реструктуриране на дейността на Дружеството през първо тримесечие на 2017 г. Планираме Дружеството да запази обхвата на дейността, доколкото е възможно в рамки, близки до одобрен от нас бюджет. Не очакваме и не планираме прекратяване на експлоатацията на активите на Дружеството.

Органи на управление

Към 31.03.2017 г. „Снабдяване и търговия – МО ЕООД” се е управлявало от Александър Методиев Петков. Единоличният собственик на капитала Министерство на отбраната на Р. България е назначил и контролор – Хранимир Генчев. През годината срещу ръководния състав не са налагани административни наказания.

Структура на „Снабдяване и търговия – МО” ЕООД

„Снабдяване и търговия – МО” ЕООД няма регистрирани клонове, офиси и представителства, обособени на самостоятелен баланс. Звената на Дружеството са разположени на територията на Р. България. Управлението на Дружеството е в гр. София, ул. „Искър” № 8.

Персоналът в Дружеството към 31.03.2017 г. наброява 98 служители. По образователен ценз основно са работещите със средно и висше образование. Ръководните и възловите места се заемат предимно от хора с висше образование.

Отговорности на ръководството

Според българското законодателство ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за състоянието на Дружеството в края на отчетния период и неговите финансови резултати. Ръководството е изготвило приложения тук финансов отчет в съответствие с националното законодателство.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователна адекватна счетоводна политика и при изготвяне на финансовите отчети към 31.03.2017 г. е спазен принципът на предпазливостта при оценка на активите, пасивите, приходите и разходите.

Ръководството също така потвърждава, че финансовите отчети са изготвени на принципа на действащото предприятие.

1. СТРУКТУРА И НАПРАВЛЕНИЯ НА ДЕЙНОСТТА НА “СНАБДЯВАНЕ И ТЪРГОВИЯ - МО” ЕООД

Структурата, организацията, правата и отговорностите на отделните звена са отразени подробно в Правилник за вътрешния ред. Структурата произтича от предмета и характера на

дейността на лечебното заведение. Изработени са длъжностни характеристики за всяко работно място, на основание на което възникват трудово-правни взаимоотношения, изисквания за заемане на длъжността, квалификация, професионален стаж, основни функции и задължения, права, отговорности, организация и взаимоотношения.

1. РЕСУРСИ НА “СНАБДЯВАНЕ И ТЪРГОВИЯ - МО” ЕООД

Ресурсната осигуреност /кадрова, материална и финансова/ на ”Снабдяване и търговия-МО” ЕООД дава възможност за анализ, оценка и планиране на капацитета и стратегиите на развитие на Дружеството.

Човешки ресурси

Към 31.03.2017 г. “Снабдяване и търговия-МО” ЕООД разполага с 98 души персонал.

Вид персонал	2017	2016
1. Средносписъчен брой на персонала	98	104
1.1. Общо персонал	100	106
2.1 Управленски персонал	2	2
2.2 Ръководители	5	6
2.3 Специалисти	37	34
2.4 Техници и приложни специалисти	11	13
2.5 Помощен административен персонал	41	44
2.6 Други	4	7

“Снабдяване и търговия - МО” ЕООД е изградила подходяща за своята дейност инфраструктура.

Материални ресурси

Активната компонента на материалните ресурси на ”Снабдяване и търговия-МО” ЕООД е материалната база и необходимото оборудване, които имат съществено значение за пазарното развитие.

Екологичени въпроси

Във връзка с дейността на дружеството не възниква необходимост от специална грижа относно събирането и транспортирането на опасни отпадъци.

2. РЕЗУЛТАТИ ОТ ДЕЙНОСТТА

Към 31.03.2017 г. ”Снабдяване и търговия-МО” ЕООД отчита загуба в размер на 109 хил. лв., спрямо регистрираната към 31.12.2016 г. загуба в размер на 961 хил. лв.

(в хил.лв.)		
СОБСТВЕН КАПИТАЛ, МАЛЦИНСТВЕНО УЧАСТИЕ И ПАСИВИ	2016	2017
III. Финансов резултат		
2. Текуща печалба/(загуба)	-961	-109
Общо за група III	-961	-109
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А	1997	1888

Приходи от основна дейност

(в хил.лв.)		
ПРИХОДИ	2016	2017
A. Приходи от дейността		
I. Нетни приходи от продажби на:		
1. Услуги	514	495
2. Други	9	1
Общо за група I:	523	496
II. Приходи от финансиране	0	0
в т.ч. от правителството		
Общо за група II:		
Б. Общо приходи от дейността (I+II)	523	496

Към 31.03.2017 г. ”Снабдяване и търговия-МО” ЕООД регистрира нетни приходи от продажби на стойност 495 хил. лв., които намаляват спрямо нетните приходи от продажби за първото тримесечие на 2016 г. в размер на 514 хил. лв.

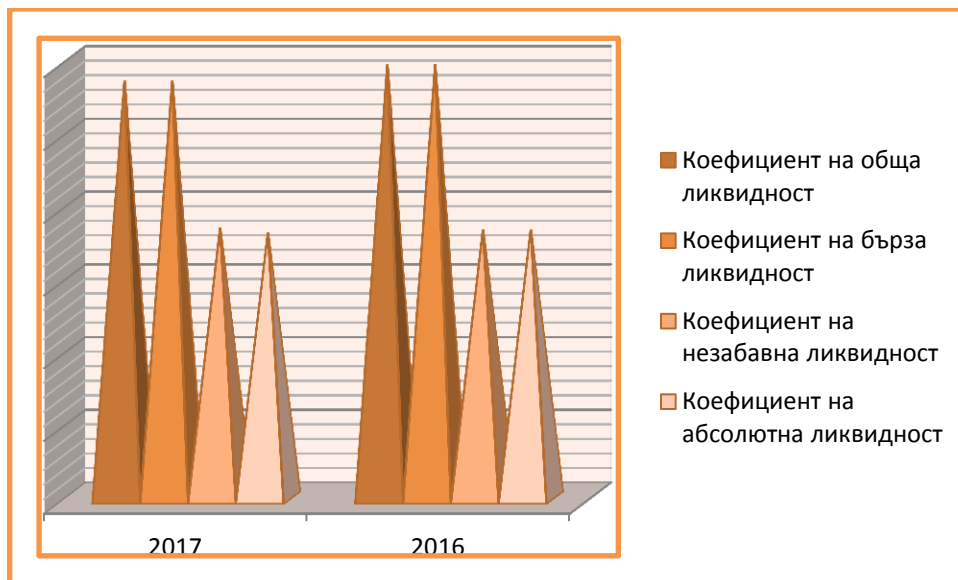
Разходи за основна дейност по категории дейности

(в хил.лв.)		
РАЗХОДИ	2016	2017
A. Разходи за дейността		
I. Разходи по икономически елементи:		
1. Разходи за материали	26	22
2. Разходи за външни услуги	42	38
3. Разходи за амортизации	23	20
4. Разходи за възнаграждения	347	402
5. Разходи за осигуровки	107	108
6. Други	17	16
Общо за група I:	562	606

За първо тримесечие на 2017 г. разходите по икономически елементи на ”Снабдяване и търговия-МО” ЕООД са на стойност 606 хил. лв., и регистрират увеличение спрямо разходите по икономически елементи на дружеството за същия период на 2016 г. Най-голям дял в отчетените от ”Снабдяване и търговия-МО” ЕООД разходи за първо тримесечие на 2017 г. заемат разходи за възнаграждения на стойност 510 хил. лв.

ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЛИКВИДНОСТ



	2017	2016
Коеф. на обща ликвидност	2.873	2.985
Коеф. на бърза ликвидност	2.873	2.985
Коеф. на незабавна ликвидност	1.859	1.847
Коеф. на абсолютна ликвидност	1.826	1.847

Коефициент на обща ликвидност

Към 31.03.2017 г. стойността на коефициента на обща ликвидност на "Снабдяване и търговия-МО" ЕООД е 2.87 и намалява, спрямо стойностите му за 2016 г.

Коефициент на незабавна ликвидност

Към 31.03.2017 г. стойността на коефициента на незабавна ликвидност е 1,859 и се увеличава спрямо 2016 г. През първо тримесечие на 2017 г. спрямо 2016 г. паричните средства на дружеството се понижават, а текущите пасиви се увеличават. Дружеството няма отчетени финансови активи.

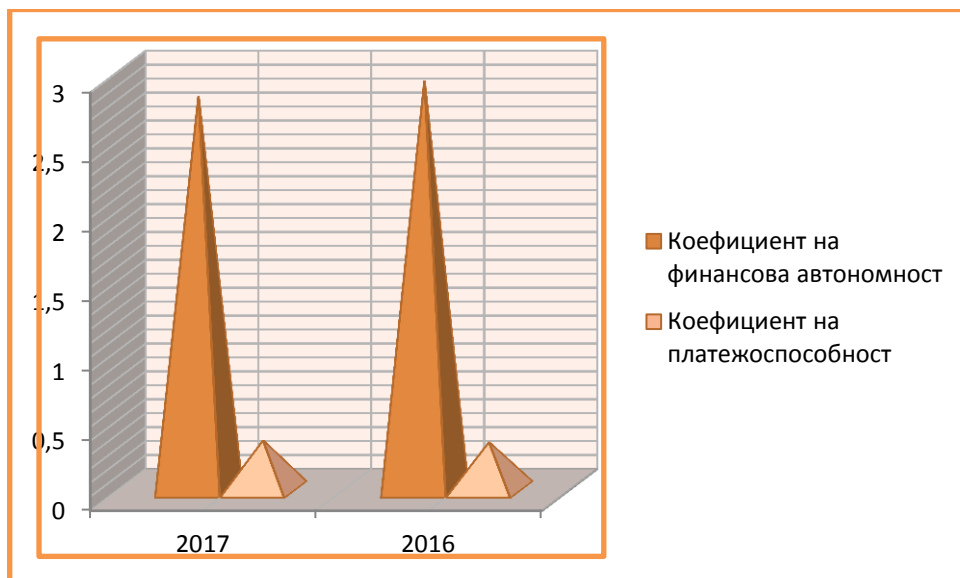
Коефициент на бърза ликвидност

Към 31.03.2017 г. стойността на коефициента на бърза ликвидност е 2.87 и намалява в сравнение със стойностите за 2016 г.

Коефициент на абсолютна ликвидност

Към 31.03.2017 г. стойността на коефициента на абсолютна ликвидност е 1.826 и намалява в сравнение със стойностите му за 2016 г. През първо тримесечие на 2017 г. спрямо 2016 г. сумата на паричните средства на дружеството се намаляват.

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЗАДЛЪЖНЯЛОСТ



	2017	2016
Коеф. на финансова автономност	2.826	2.937
Коеф. на платежеспособност	0.354	0.341

Коефициент на финансова автономност

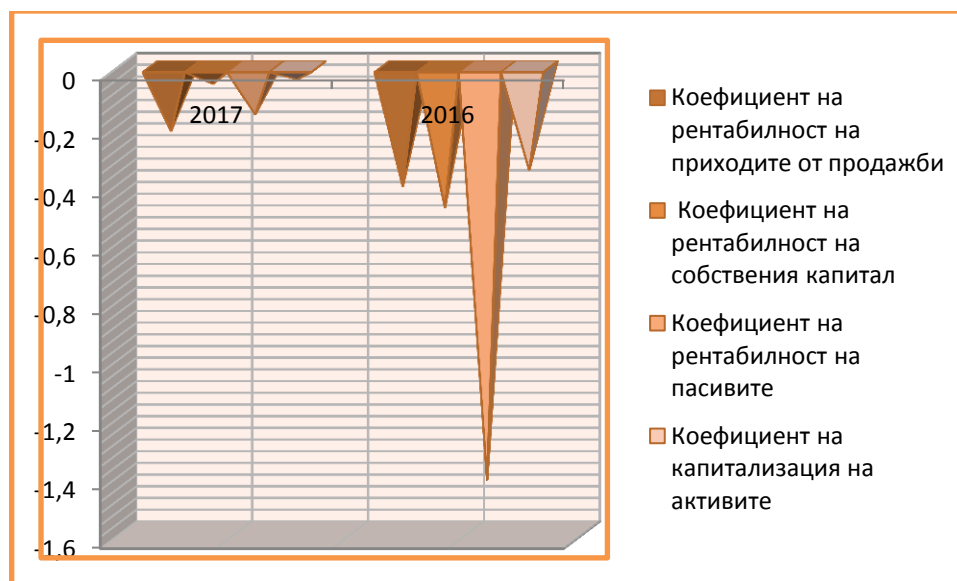
Към 31.03.2017 г. стойността на коефициента на финансова автономност намалява в сравнение с 2016 г.

Коефициент на задлъжнялост

Към 31.03.2017 г. стойността на коефициента на задлъжнялост се увеличава с 0.013 спрямо 2016 година.

3. Ключови коефициенти

ПОКАЗАТЕЛИ НА РЕНТАБИЛНОСТ



	2017	2016
Коеф. на рентабилност на приходите от продажби	-0.220	-0.409
Коеф. на рентабилност на собствения капитал	-0.058	-0.481
Коеф. на рентабилност на пасивите	-0.163	-1.413
Коеф. на капитализация на активите	-0.042	-0.353

Рентабилност на приходите от продажби

Към 31.03.2017 г. коефициентът на Рентабилност на приходите от продажби се понижава до 0,189 поради увеличение на отчетената от дружеството загуба за 2016 г. През първо тримесечие на 2017 г. спрямо същия период на 2016 г., нетните приходи от продажби на дружеството се намаляват.

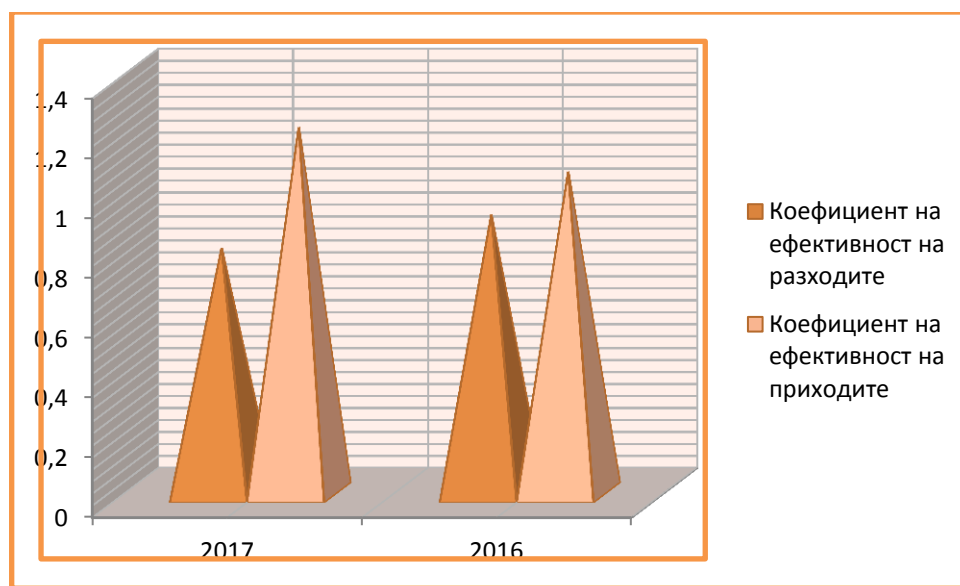
Рентабилност на Собствения капитал (ROE)

Към 31.03.2017 г. коефициентът на Рентабилност на собствения капитал се понижава до 0,48 поради увеличение на отчетената от дружеството загуба за 2016 г.

Рентабилност на пасивите

се намаляват с в сравнение с 2016 г. Стойността на коефициента на рентабилност на пасивите към 31.03.2017 г. е 0.163. За първо тримесечие на 2017 г. "Снабдяване и търговия-МО" ЕООД намалява загубата на дружеството.

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЕФЕКТИВНОСТ



	2017	2016
Коеф. на ефективност на разходите	0.819	0.930
Коефициент на ефективност на приходите	1.222	1.074

Показатели за ефективност

Изследването на ефективността (*доходността*) на дружеството се извършва с цел да се установи способността му да генерира приходи от продажбите, с които да е в състояние да възстанови извършените разходи по дейността и да осигури доходи.

Ефективност на разходите

Изчислява се като отношение на приходите към разходите (*в случая без разходите за данъци*). Означава размера приходите, реализирани от единица разходи. Равен е на 0.819. Стойността на коефициента е под 1, което показва, че разходите превишават приходите

Ефективност на приходите

Изчислява се като отношение на разходите (*в случая без разходите за данъци*) към приходите. Този показател обозначава единица приходи от какъв размер на разходите е осъществен. Равен е на 1.222. Стойността над 1 има отрицателен характер (*разходите превишават приходите*). В сравнение с базисния период, когато показателя е бил със стойност 1.071 има увеличение на ефективността на приходите от продажби с 0.148.

ЗАВИСИМОСТ ОТ ДОСТАВЧИЦИ

Основен доставчик на дружеството е МО. Всяка година се подписва договор, съгласно които се осъществява дейността на дружеството през годината.

ЗАВИСИМОСТ ОТ КЛЮЧОВ ПЕРСОНАЛ

“Снабдяване и търговия - МО” ЕООД провежда политика за привличане и запазване на ключов персонал, тъй като кадровата устойчивост е основен приоритет на ръководството на дружеството.

ЛИКВИДЕН РИСК

Проявлението на ликвидния риск по отношение на дружеството се свързва с възможността за липса на навременни и/или достатъчни налични средства за посрещане на всички текущи задължения. Този риск може да настъпи, както при значително забавяне на плащанията от страна на длъжниците на дружеството, така и при недостатъчно ефективно управление на паричните потоци от дейността на дружеството. В случая се касае до по-късното фактуриране и получаване на комисионните възнаграждения от МО/съгласно подписания договор/.

IV. ВАЖНИ СЪБИТИЯ, КОИТО СА НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА, КЪМ КОЯТО Е СЪСТАВЕН ТРИМЕСЕЧНИЯТ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

След датата на съставяне и представяне на тримесечния финансов отчет не са настъпили коригиращи и некоригиращи събития.

V. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ПРИДОБИВАНЕ НА СОБСТВЕНИ АКЦИИ, ИЗИСКВАНА ПО РЕДА НА ЧЛ. 187Д ОТ ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

Дружеството не е придобивало собствени акции, тъй като капиталът се състои от дялове. В Дружествения договор не е предвидена такава възможност.

VI. НАЛИЧИЕТО НА КЛОНОВЕ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

Дружеството няма регистрирани клонове.

VII. ИЗПОЛЗВАНИТЕ ОТ ПРЕДПРИЯТИЕТО ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ

“Снабдяване и търговия-МО” ЕООД не е използвало финансови инструменти през първо тримесечие на 2017 г. за хеджиране на рискове от промяна на валутни курсове, лихвени нива или парични потоци. През отчетния период дружеството не е извършвало сделки за хеджиране на валутен риск, тъй като няма достатъчно мащабни и отдалечени във времето сделки в USD или други валути с плаващ спрямо лева курс.

Дружеството би могло да има експозиция към ликвиден, пазарен, лихвен, валутен и оперативен рискове, възникващи от употребата на финансови инструменти.

1. Валутен риск

Дружеството не е пряко изложено на валутен риск поради това, че не извършва сделки, деноминирани в чуждестранна валута. Дружеството не използва специални финансови инструменти за хеджиране на риска. Основните сделки, осъществявани от Дружеството са деноминирани в български лева. Дружеството не е изложено на риск, свързан с колебания в чуждестранна валута.

2. Кредитен риск

Кредитен риск е рискът, при който клиентите на дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми.

Дружеството няма политика да продава с отсрочено плащане. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролират текущо и стриктно. За целта ежедневно се прави преглед на откритите позиции по клиенти и индивидуални суми към тях, както и получените постъпления, като се извършва равнение и анализ.

Паричните операции са ограничени до банки с висока репутация и ликвидна стабилност.

3. Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. Дружеството провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност на финансиране на стопанската си дейност чрез осигуряване на собствени ресурси.

Лихвоносните финансови активи на дружеството включват парични средства по разплащателни сметки в банки в размер на 1216 хил.лв.(31.03.2016 г.- 1890 хил.лв.).

Дружеството не е изложено на ценови риск, защото неговите приходи се образуват на база предварително сключени договор с Министерство на отбраната.

VIII. ИНФОРМАЦИЯ, ДАДЕНА В СТОЙНОСТНО И КОЛИЧЕСТВЕНО ИЗРАЖЕНИЕ ОТНОСНО ОСНОВНИТЕ КАТЕГОРИИ ПРЕДОСТАВЕНИ УСЛУГИ, С ПОСОЧВАНЕ НА ТЕХНИЯ ДЯЛ В ПРИХОДИТЕ ОТ ПРОДАЖБИ, КАТО ЦЯЛО И ПРОМЕНИТЕ, НАСТЪПИЛИ ПРЕЗ ОТЧЕТНАТА ФИНАНСОВА ГОДИНА.

Основните категории услуги, предоставяни през първо тримесечие на 2017 г. са:

- Услуги по комисионен договор
- Услуги по договор за съхранение и оперативна отчетност
- Комисионни услуги от продажба на борсата;

В таблицата са представени основните категории услуги, дадени в стойностно и количествено изражение за първо тримесечие на 2017 г. и същия период на 2016 г., с посочване на техния дял в приходите от продажби и промените, настъпили в сравнение с предходния отчетен период.

Вид услуги	Стойност 2016 г. в хил. лв.	Дял в % от приходите за 2016 г	Стойност 2017 г. в хил. лв.	Дял в % от приходите за 2017 г
Услуги по комисионен договор	12	2.49	0	0.08
Услуги по договор за съхранение и оперативна отчетност	496	96.34	492	99.53
Комисионни услуги от продажби на борсата	6	1.17	2	0.39
Всичко	514	100.00	494	100.00

IX. ИНФОРМАЦИЯ ЗА СКЛЮЧЕНИ СЪЩЕСТВЕНИ СДЕЛКИ.

През първо тримесечие на 2017 г. дружеството не е сключвало съществени сделки по смисъла на ЗППЦК.

X. ИНФОРМАЦИЯ ОТНОСНО СДЕЛКИТЕ, СКЛЮЧЕНИ МЕЖДУ ЛИЦЕТО ПО § 1Д ОТ ДОПЪЛНИТЕЛНИТЕ РАЗПОРЕДБИ НА ЗППЦК, И СВЪРЗАНИ ЛИЦА, ПРЕЗ ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД, ПРЕДЛОЖЕНИЯ ЗА СКЛЮЧВАНЕ НА ТАКИВА СДЕЛКИ, КАКТО И СДЕЛКИ, КОИТО СА ИЗВЪН ОБИЧАЙНАТА МУ ДЕЙНОСТ ИЛИ СЪЩЕСТВЕНО СЕ ОТКЛОНЯВАТ ОТ ПАЗАРНИТЕ УСЛОВИЯ, ПО КОИТО ЛИЦЕТО ПО § 1Д ОТ ДОПЪЛНИТЕЛНИТЕ РАЗПОРЕДБИ НА ЗППЦК ИЛИ НЕГОВО ДЪЩЕРНО ДРУЖЕСТВО Е СТРАНА С ПОСОЧВАНЕ НА СТОЙНОСТТА НА СДЕЛКИТЕ, ХАРАКТЕРА НА СВЪРЗАНОСТТА И ВСЯКА ИНФОРМАЦИЯ, НЕОБХОДИМА ЗА ОЦЕНКА НА ВЪЗДЕЙСТВИЕТО ВЪРХУ ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА ЛИЦЕТО ПО § 1Д ОТДОПЪЛНИТЕЛНИТЕ РАЗПОРЕДБИ НА ЗППЦК.

През отчетния период не са сключвани сделки между дружеството и свързани лица, както и не са правени предложения за сключване на такива сделки. През отчетния период не са сключвани сделки извън обичайната му дейност или такива, които съществено да се отклоняват от пазарните условия.

XI. ИНФОРМАЦИЯ ЗА СЪБИТИЯ И ПОКАЗАТЕЛИ С НЕОБИЧАЕН ЗА ЛИЦЕТО ПО § 1Д ОТ ДОПЪЛНИТЕЛНИТЕ РАЗПОРЕДБИ НА ЗППЦК, ХАРАКТЕР, ИМАЩИ СЪЩЕСТВЕНО ВЛИЯНИЕ ВЪРХУ ДЕЙНОСТТА МУ, И РЕАЛИЗИРАНИТЕ ОТ НЕГО ПРИХОДИ И ИЗВЪРШЕНИ РАЗХОДИ; ОЦЕНКА НА ВЛИЯНИЕТО ИМ ВЪРХУ РЕЗУЛТАТИТЕ ПРЕЗ ТЕКУЩАТА ГОДИНА.

През отчетния период не са настъпили събития и не са налице показатели с необичаен за дружеството характер, които да имат съществено влияние върху дейността му.

XII. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДЯЛОВИ УЧАСТИЯ НА ЛИЦЕТО ПО § 1Д ОТ ДОПЪЛНИТЕЛНИТЕ РАЗПОРЕДБИ НА ЗППЦК, ЗА ОСНОВНИТЕ МУ ИНВЕСТИЦИИ В СТРАНАТА И В ЧУЖБИНА (В ЦЕННИ КНИЖА, ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ, НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ И НЕДВИЖИМИ ИМОТИ), КАКТО И ИНВЕСТИЦИИТЕ В ДЯЛОВИ ЦЕННИ КНИЖА ИЗВЪН НЕГОВАТА ГРУПА ПРЕДПРИЯТИЯ ПО

СМИСЪЛА НА ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО И ИЗТОЧНИЦИТЕ/НАЧИНИТЕ НА ФИНАНСИРАНЕ.

Дружеството няма дялови участия в други дружества, включително в страната и чужбина.

Дружеството не е част от група предприятия по смисъла на Закона за счетоводството.

XIII. ИНФОРМАЦИЯ ОТНОСНО СКЛЮЧЕНИТЕ ОТ ЛИЦЕТО ПО § 1Д ОТ ДОПЪЛНИТЕЛНИТЕ РАЗПОРЕДБИ НА ЗППЦК, ОТ НЕГОВО ДЪЩЕРНО ДРУЖЕСТВО ИЛИ ДРУЖЕСТВО МАЙКА, В КАЧЕСТВОТО ИМ НА ЗАЕМОПОЛУЧАТЕЛИ, ДОГОВОРИ ЗА ЗАЕМ С ПОСОЧВАНЕ НА УСЛОВИЯТА ПО ТЯХ, ВКЛЮЧИТЕЛНО НА КРАЙНИТЕ СРОКОВЕ ЗА ИЗПЛАЩАНЕ, КАКТО И ИНФОРМАЦИЯ ЗА ПРЕДОСТАВЕНИ ГАРАНЦИИ И ПОЕМАНЕ НА ЗАДЪЛЖЕНИЯ.

През отчетния период дружеството не е сключвало договори за заем в качеството му на заемополучател.

В полза на дружеството не са предоставяни гаранции и/или поемани задължения.

XIV. ИНФОРМАЦИЯ ОТНОСНО СКЛЮЧЕНИТЕ ОТ ЛИЦЕТО ПО § 1Д ОТ ДОПЪЛНИТЕЛНИТЕ РАЗПОРЕДБИ НА ЗППЦК, ОТ НЕГОВО ДЪЩЕРНО ДРУЖЕСТВО ИЛИ ДРУЖЕСТВО МАЙКА, В КАЧЕСТВОТО ИМ НА ЗАЕМОДАТЕЛИ, ДОГОВОРИ ЗА ЗАЕМ, ВКЛЮЧИТЕЛНО ПРЕДОСТАВЯНЕ НА ГАРАНЦИИ ОТ ВСЯКАКЪВ ВИД, В ТОВА ЧИСЛО НА СВЪРЗАНИ ЛИЦА, С ПОСОЧВАНЕ НА КОНКРЕТНИТЕ УСЛОВИЯ ПО ТЯХ, ВКЛЮЧИТЕЛНО НА КРАЙНИТЕ СРОКОВЕ ЗА ПЛАЩАНЕ, И ЦЕЛТА, ЗА КОЯТО СА БИЛИ ОТПУСНАТИ.

През отчетния период дружеството не е сключвало договори за заем в качеството му на заемател.

Дружеството не е предоставяло гаранции в полза на други лица.

XV. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ИЗПОЛЗВАНЕТО НА СРЕДСТВАТА ОТ ИЗВЪРШЕНА НОВА ЕМИСИЯ ЦЕННИ КНИЖА ПРЕЗ ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД.

“Снабдяване и търговия - МО” ЕООД няма издадена нова емисия ценни книжа през първо тримесечие на 2017 г.

XVI. АНАЛИЗ НА СЪОТНОШЕНИЕТО МЕЖДУ ПОСТИГНАТИТЕ ФИНАНСОВИ РЕЗУЛТАТИ, ОТРАЗЕНИ ВЪВ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВАТА ГОДИНА, И ПО-РАНО ПУБЛИКУВАНИ ПРОГНОЗИ ЗА ТЕЗИ РЕЗУЛТАТИ.

Дружеството не е публикувало прогнози за първо тримесечие на 2017 г.

XVII. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ОСНОВНИТЕ ХАРАКТЕРИСТИКИ НА ПРИЛАГАНИТЕ ОТ ЛИЦЕТО ПО § 1Д ОТ ДОПЪЛНИТЕЛНИТЕ РАЗПОРЕДБИ НА ЗППЦК, В ПРОЦЕСА НА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ СИСТЕМА ЗА ВЪТРЕШЕН КОНТРОЛ И СИСТЕМА ЗА УПРАВЛЕНИЕ НА РИСКОВЕ.

1. Общо описание на системата за вътрешен контрол и управление на риска

В дружеството функционира система за вътрешен контрол и управление на риска/системата/, която гарантира ефективното функциониране на системите за отчетност и разкриване на информация. Системата е изградена и функционира и с оглед идентифициране на рисковете, съпътстващи дейността на дружеството и подпомагане тяхното ефективно управление. Управителят носи основната отговорност и роля по отношение на изграждане на системата за вътрешен контрол и управление на риска. Управителят изпълнява както управляваща и насочваща функция, така и текущ мониторинг.

Текущият мониторинг се състои в оценяване дали системата е подходяща все още за дружеството в условията на променена среда, дали действа както се очаква и дали се адаптира периодически към променените условия. Оценяването на избрани области, извършвано в този контекст като отговорност на Управителя се съобразява с приоритетите на фирмата. Оценяването също е съизмерно с характеристиките на дружеството и влиянието на идентифицираните рискове.

Управителят докладва на контролор, относно основните характеристики и особености на системата и относно ключови въпроси, включително относно установените основни инциденти и съответно приетите или приложени корективни действия.

2. Контролна среда

Контролната среда включва функциите за общо управление и ръководните такива, както и отношението, информираността и действията на управителя, отговорен за управлението в широк смисъл и отговорното управление по отношение на вътрешния контрол.

- **Ангажимент за компетентност.** Управителят на дружеството и лицата ангажирани с процеса на вътрешен контрол и управление на риска притежават необходимите познания и уменията, необходими за изпълнение на задачите, които изисква процеса, които определят длъжностната характеристика на дадено лице. Управителят на дружеството следи нивата на компетентност за конкретни работни места и начините, по които тези нива се превръщат в изисквани реквизити за умения и познания.
- **Участие на лицата, натоварени с общо управление.** Съзнанието за контрол в дружеството се влияе в значителна степен от лицата, натоварени с общо управление, а именно управителя на дружеството. Отговорностите на управителя са уредени в Дружествения договор и договора за управление. Допълнително Управителят е натоварен и с надзор върху проектирането на модела и ефективното функциониране на процедурите за предупреждение и процеси за преглед на ефективността на вътрешния контрол на дружеството.
- **Философия и оперативен стил на ръководството.** Философията и оперативният стил на ръководството обхващат широка гама характеристики. Нагласите на Управителя и неговите действия във връзка с финансовото отчитане се проявят чрез консервативния избор измежду наличните алтернативни счетоводни принципи.
- **Организационна структура.** Установяването на подходяща организационна структура включва вземане под внимание на основните области на правомощия и отговорности и подходящите йерархични нива на отчетност и докладване. Управителят преценява уместността на организационната структура на дружеството, като съобразява тази структура с размера и характера на дейностите на дружеството.
- **Възлагане на правомощия и отговорности.** При възлагането на правомощия и отговорности на останалите служители в дружеството се отчитат приложимите за сектора бизнес практики, познания и опит на служителите и наличните в дружеството ресурси.

- **Политика и практика, свързани с човешките ресурси.** Политиката и практиката, свързани с човешките ресурси, често показват важни въпроси във връзка със съзнанието за контрол на дружеството. При подбора на персонал, управителят се фокусира върху образователния ценз, предишен професионален опит, минали постижения и доказателства за почтеност и етично поведение. По този начин изразява и ангажираността на дружеството да назначава компетентни и надеждни служители.

3. Процес за оценка на рисковете на Дружеството

Процесът на оценка на риска от страна на Управителя представлява базата за начина, по който той определя рисковете, които следва да бъдат управлявани.

Управителят идентифицира следните видове риск, относими към Дружеството и неговата дейност: общи (систематични) и специфични (несистематични) рискове.

Систематичните рискове са свързани с макросредата, в която дружеството функционира, поради което в повечето случаи същите не подлежат на управление от страна на ръководния екип.

Несистематични рискове са пряко относими към дейността на Дружеството. За тяхното минимизиране се разчита на повишаване ефективността от вътрешно-фирменото планиране и прогнозиране, което осигурява възможности за преодоляване на евентуални негативни последици от настъпило рисково събитие.

Общият план на управителя на Дружеството за управление на риска се фокусира върху непредвидимостта на Финансиране дейността от МО. Управителят се стреми да сведе до минимум потенциалното отрицателно въздействие върху финансовото състояние на Дружеството.

Всеки от рисковете, свързани с държавата – политически, икономически, кредитен, инфлационен, валутен – има самостоятелно значение, но общото им разглеждане и взаимодействието между тях формират цялостна представа за основните икономически показатели, пазарните условия, конкурентните условия в страната, в която съответното дружество осъществява своята дейност.

Подробно описание на рисковете, характерни за дейността на „СНАБДЯВАНЕ И ТЪРГОВИЯ - МО“ ЕООД, е представено в раздел III. ОСНОВНИ РИСКОВЕ, ПРЕД КОИТО Е ИЗПРАВЕНО ДРУЖЕСТВОТО от настоящия доклад.

4. Информационна система и свързаните с нея бизнес процеси, съществени за финансовото отчитане и комуникацията

Информационната система, съществена за целите на финансовото отчитане, която включва счетоводната система, се състои от процедури и документация, разработени и установени с цел: инициране, отразяване, обработка и отчитане на сделки и операции на дружеството (както и събития и условия) и поддържане на отчетност за свързаните активи, пасиви и собствен капитал; разрешаване на проблеми с неправилна обработка на сделки и операции, като например, автоматизирани файлове за неуточнени позиции на информация и процедури, следвани за своевременно коригиране на задържаните неуточнени позиции; обработка и отчитане на случаи на заобикаляне на системите или преодоляване на контролите; прехвърляне на информацията от системите за обработка на сделките и операциите в главната книга; обхващане на информация, съществена за финансовото отчитане на събития и условия, различни от сделки и операции, като например амортизация на материални и нематериални активи и промени в събираемостта на вземанията; и гарантиране, че изискваната за оповестяване от приложимата обща рамка за финансово отчитане информация е събрана, отразена, обработена, обобщена и, че тя е подходящо отчетена във финансовия отчет.

Комуникацията от страна на дружеството на ролите и отговорностите във финансовото отчитане и на важни въпроси, свързани с нея, включва осигуряването на разбиране за индивидуалните роли и отговорности, свързани с вътрешния контрол върху нея. Тя включва такива въпроси като например степента, в която счетоводния екип разбира по какъв начин дейностите му в информационната система за финансово отчитане, са свързани с работата на други лица и средствата за докладване на изключения към управителя.

Комуникацията се осъществява въз основа на разработени правила за финансово отчитане. Откритите канали за комуникация помагат за гарантиране, че изключенията се докладват и за тях се предприемат действия.

5. Текущо наблюдение на контролите

Текущото наблюдение на контролите е процес за оценка на ефективността на резултатите от функционирането на вътрешния контрол във времето. То включва своевременна оценка на ефективността на контролите и предприемане на необходимите оздравителни действия. Управителят извършва текущо наблюдение на контролите чрез текущи дейности, отделни оценки или комбинация от двете. Текущите дейности по наблюдение често са вградени в нормалните повтарящи се дейности на дружеството и включват регулярни управленски и надзорни дейности.

XVIII. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ПРОМЕНИТЕ В УПРАВИТЕЛНИТЕ И НАДЗОРНИТЕ ОРГАНИ ПРЕЗ ОТЧЕТНАТА ФИНАНСОВА ГОДИНА.

С протоколно решение № РД-36-12/17.02.2017 г. на Министъра на отбраната е назначен нов управител.

XIX. ИНФОРМАЦИЯ ЗА РАЗМЕРА НА ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯТА, НАГРАДИТЕ И/ИЛИ ПОЛЗИТЕ НА ВСЕКИ ОТ ЧЛЕНОВЕТЕ НА УПРАВИТЕЛНИТЕ И НА КОНТРОЛНИТЕ ОРГАНИ ЗА ОТЧЕТНАТА ФИНАНСОВА ГОДИНА, ИЗПЛАТЕНИ ОТ ЛИЦЕТО ПО § 1Д ОТ ДОПЪЛНИТЕЛНИТЕ РАЗПОРЕДБИ НА ЗППК, И НЕГОВИ ДЪЩЕРНИ ДРУЖЕСТВА, НЕЗАВИСИМО ОТ ТОВА, ДАЛИ СА БИЛИ ВКЛЮЧЕНИ В РАЗХОДИТЕ НА ЛИЦЕТО ПО § 1Д ОТ ДОПЪЛНИТЕЛНИТЕ РАЗПОРЕДБИ НА ЗППК, ИЛИ ПРОИЗТИЧАТ ОТ РАЗПРЕДЕЛЕНИЕ НА ПЕЧАЛБАТА.

През първо тримесечие на 2017 г. са изплатени възнаграждения към ръководни служители в размер на 27320 лв., от които 10893 лв представляват обезщетения за неизползван отпуск и неспазване срока на предизвестие.

ПОЛУЧЕНИ СУМИ И НЕПАРИЧНИ ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯ

Размерът на нетното възнаграждение на управителите за първо тримесечие на 2017 г. е в размер на 19631 лв. В сумата са включени и изплатените обезщетения за неизползван отпуск и неспазване срока на предизвестие.

Дружеството не е изплащало непарични възнаграждения.

УСЛОВНИ ИЛИ РАЗСРОЧЕНИ ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯ, ВЪЗНИКНАЛИ ПРЕЗ ГОДИНАТА, ДОРИ И АКО ВЪЗНАГРАЖДЕНИЕТО СЕ ДЪЛЖИ КЪМ ПО-КЪСЕН МОМЕНТ

Дружеството няма условни и разсрочени възнаграждения, възникнали през първо тримесечие на 2017 г.

СУМА, ДЪЛЖИМА ОТ ЛИЦЕТО ПО § 1Д ОТ ДОПЪЛНИТЕЛНИТЕ РАЗПОРЕДБИ НА ЗППЦК, ИЛИ НЕГОВИ ДЪЩЕРНИ ДРУЖЕСТВА ЗА ИЗПЛАЩАНЕ НА ПЕНСИИ, ОБЕЗЩЕТЕНИЯ ПРИ ПЕНСИОНИРАНЕ ИЛИ ДРУГИ ПОДОБНИ ОБЕЗЩЕТЕНИЯ.

През първо тримесечие на 2017 г. не са дължими суми от дружеството за изплащане на пенсии, обезщетения при пенсиониране или други подобни обезщетения.

XX. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ИЗВЕСТНИТЕ НА ДРУЖЕСТВОТО ДОГОВОРЕНОСТИ (ВКЛЮЧИТЕЛНО И СЛЕД ПРИКЛЮЧВАНЕ НА ФИНАНСОВАТА ГОДИНА), В РЕЗУЛТАТ НА КОИТО В БЪДЕЩ ПЕРИОД МОГАТ ДА НАСТЪПЯТ ПРОМЕНИ В ПРИТЕЖАВАНИЯ ОТНОСИТЕЛЕН ДЯЛ АКЦИИ ИЛИ ОБЛИГАЦИИ ОТ НАСТОЯЩИ АКЦИОНЕРИ ИЛИ ОБЛИГАЦИОНЕРИ.

Не съществуват договорености в резултат на които, в бъдещ период могат да настъпят промени в притежавания относителен дял дялове от настоящия едноличен собственик на капитала.

XXI. ДРУГА ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕЦЕНКА НА ДРУЖЕСТВОТО.

Дружеството преценява, че не е налице друга информация, която да не е оповестена от ръководството.

19.04.2017 г.

Управител:

Александър Методиев Петков