

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
НА “ПРОНО” ЕООД, гр. СОФИЯ
ПРЕЗ 2013 год.

Настоящият Доклад за дейността на „ПРОНО” ЕООД през 2013 г. е изготвен в съответствие с разпоредбите на чл. 33, ал.1 от Закона за счетоводство и Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия. Този финансов отчет е одитиран от Валентина Димитрова.

Във връзка с приключване на финансовата 2013 год. предоставяме на вниманието Ви информация за финансовото и икономическото състояние на дружеството към 31.12.2013год.

Финансовият отчет е изготвен към 31.12.2013 год. и приключва с печалба от дейността в размер на 4 350.80 лв. и корпоративен данък върху печалбата 362.79 лв.

1. Информация за дружеството:

„ПРОНО” ЕООД е дружество с ограничена отговорност и сто процента държавно участие, регистрирано в Софийски градски съд по фирмено дело 4486/2001год. с управител – Юлияна Качарова. Капиталът на дружеството е в размер на 517 260 лева, формиран от непарична вноска на Държавата и разпределен в 51 726 бр. дяла с номинална стойност на всеки дял по 10 /десет/ лева .

През 2013 год. не е извършена промяна в размера и структурата на капитала.

„ПРОНО” ЕООД няма регистрирани клонове, офиси и представителства, обособени на самостоятелен баланс.

2. Преглед на дейността:

Основната дейност на дружеството според учредителният акт е: „Проучвателна и проектантска дейност, както и всяка не забранена от закона дейност“.

Дейността се осъществява в помещения на 5 етаж в сграда, намираща се на ул. „Иван Вазов” 12, гр. София. Тази част от сградата е включена като апортна вноска в капитала на дружеството.

Средно списъчният състав на персонала през 2013 година е 22 бр., спрямо 20 бр. за 2012 г. По образователен ценз основно са работещите с висше образование.

3. Резултати от дейността:

През изминалата 2013 година "ПРОНО"ЕООД осъществяваше основната си дейност проучване и проектиране и приключи със счетоводна печалба в размер на 4 713.59 лв., а нетната печалба след данъчното облагане е в размер на 4 350.80 лв. Реализираната печалба през 2012 год. е в размер на 2 058.04 лева. Наблюдава се увеличение на печалбата спрямо предходната година, но не достатъчно, предвид продължаващата икономическа криза в световен и национален мащаб.

Отчетени са следните показатели:

Показатели	2013 г. в хил.лв.	2012 г. в хил.лв.
Общо приходи	2 498	482
Общо разходи	2 493	480
Брутна загуба	-	-
Брутна печалба	5	2
Счетоводна загуба	-	-
Данъчна печалба	4	3

I. ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

Приходите от дейността са както следва:

Приходи	2013 г. в хил.лв.	2012г. в хил.лв.
От продажба на ГП	2 498	432
От услуги		2
Увеличение запаса- сите на незавършено производство		48
Финансови приходи	-	-
Други приходи	-	-
Общо	2 498	482

Общо приходите от дейността на дружеството за отчетния период в абсолютна сума са 2 498 302.04 лв. От тях 100% са приходи, реализирани от сделки, свързани с основния предмет на дейност. В обема на нетните приходи са включени изработените проекто-проучвателни работи в размер на 2 498 273.50 лв., в т.ч. 2 482 702.00 лв. от проектиране; 14 371.50 лв. от авторски надзор и приемателни комисии и 1200.00 лв. от техническа помощ. Финансовите приходи, които включват лихви по разплащателна сметка са 28.54 лв. Отчетените приходи, както и ръста на печалбата, показват една запазваща се тенденция на устойчивост в условията на икономическата криза.

От изплатените за 2013 г. суми за изготвени проекти с по-голяма стойност са следните:

- Инвестиционни проекти в авиобаза Безмер: „3AP31015 -Удължаване и модифициране на ПИК“, „3AP31016 - Местостоянка за разполагане на стратегически и тактически транспортни самолети“ и „3AP31017 - Осигуряване на карго терминал“ – 2 367 312 лв. (частично изплатени).
- Инвестиционен проект “Заснемане и обследване на сгради в Научно-технологичен парк София” – 20 400 лв.
- Инвестиционен проект "Нов пътнически терминал на пристанище Бургас" – 24 000 лв.
- Инвестиционен проект “1036/Г - Газификация Горна Баня“ - 10 600 лв.

Основни инвеститори през 2013 г. са:

- | | | |
|-----------------------------|---|----------------|
| - Министерство на отбраната | - | 784 467.00 лв. |
| - Техномашпрогрес ТВП | - | 24 000.00 лв. |
| - София Тех Парк ЕАД | - | 20 400.00 лв. |
| - и др. | | |

Разходите за дейността са както следва:

Разходи	2013 год. в хил. лв.	2012 год. в хил. лв.
За материали	40	14
За външни услуги	1834	52
За възнаграждения и осигуровки	507	359
Намаляване запасите на незавършено производство	24	-
Финансови разходи	1	1
Други разходи	53	14
За амортизации	35	40
Общо:	2494	480

През отчетната 2013 г. разходите на дружеството са в размер на 2 493 588.45 лв. В състава на разходите се включват: намаление на запасите от продукция и незавършено производство – 23 740.00 лв. разходи за суровини, материали и външни услуги – 1 874 744.44 лв.; разходи за персонала (възнаграждения и осигуровки) – 507 297.05 лв.; разходи за амортизации – 34 700.11 лв.; други разходи – 52 591.43 лв. и финансови разходи – 515.42 лв.

1. Разходите за материали са в размер на 40 361.48 лв. в т.ч. материали – 8 814.23 лв.; ГСМ – 4 821.91 лв.; резервни части и окомплектовка – 20 863.99 лв.; хигиенни материали – 1015.53 лв.; техническа и справочна литература – 106.50 лв.; счетоводни документи и бланки – 84.68 лв.; топлинна енергия – 161.24 лв.; ел. енергия - 4 258.20 лв. и вода 235.20 лв.

2. Разходите за външни услуги са в размер на 1 834 382.96 лв. и включват: разходи за данъци и такси – 7 112.94 лв.; съобщителни услуги – 5 285.82 лв.; застраховки – 2320.59 лв.; граждански договори – 8 590.00 лв.; реклама – 2 188.70 лв.; абонамент – 1 679.43 лв.; ИСО - 800.00 лв.; абонаментна поддръжка на техника – 900.00 лв.; услуги одитори – 1 500.00 лв.; почистване на общите помещения 720.00 лв.; услуги за консултации – 500.00 лв.; услуги по договори – 1 797 126.00 лв.; ремонт на техника – 1 047.42 и други външни услуги - 4 612.06 лв.

Големите разходи за външни услуги по договори в размер на 1 797 126.00 лв. се дължат преди всичко на задължения по сключени договори във връзка с изпълнението на инвестиционни проекти в авиобаза Безмер: „3АР31015 - Удължаване и модифициране на ПИК“, „3АР31016 - Местостоянка за разполагане на стратегически и тактически транспортни самолети“ и „3АР31017 - Осигуряване на карго терминал“.

3. Разходите за амортизация са в размер на 34 700.11 лв. и включват: амортизация на сгради – 20315.64 лв.; амортизация на машини и оборудване – 651.50 лв.; амортизация на транспортни средства – 4500.00 лв.; амортизация на офис оборудване – 8 213.90 лв.; амортизация за компютри – 768.02 лв.; амортизация на програмни продукти – 251.05 лв.

4. Разходите за възнаграждения са в размер на 352 158.62 лв. Включват: разходи за заплати на персонала – 295 642.32 лв.; разходи за заплати на управител – 50 994.69 лв. и разходи за неизползвана отпуска за 2013 година – 5 521.61 лв.

5. Разходите за осигуровки са в размер на 155 138.43 лв. В състава им влизат: разходи за осигуровки за ДОО – 47671.52 лв.; разходи за осигуровка за ЗО – 19837.87 лв.; разходи за осигуровки по ф. ДЗПО – 3 362.04 лв.; суми за социални разходи – 81 200.22 лв. и разходи за болнични за сметка на работодателя – 3 066.78 лв.

6. Другите разходи са в размер на 52 591.43 лв. и включват: разходи за командировки – 4 326.56 лв.; разходи за представителни нужди – 7733.75 лв.; участие в семинар – 553.00 лв.; обезщетение по чл. 222, ал.3 от КТ при пенсиониране – 27 128.88 лв.; обезщетение по чл. 224 за неизползвана отпуска – 3 906.89 лв.; очила за компютър – 3800.00 лв.; дарение на деца на загинали военнослужещи – 990.08 лв.; профилактични прегледи и трудова медицина - 2 046.00 лв.; бракуване материали – 140.00 лв.; неустойка по договор - 1 966.27 лв.

Финансовите разходи са в размер на 515.42 лв. и включват разходите за такси за обработка на платежни документи от банката

Дружеството няма извънредни разходи и извънредни приходи, т.е. реализира приходите си от основната проектантска дейност. Коефициентът на ефективност на приходите е 0.99, а ефективността на

разходите е 1.01 което показва ефективна дейност и изцяло покриване на разходите с приходи от дейността.

II. СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

АКТИВ

Сумата на актива на баланса към 31.12.2013 год., измерващ брутното разполагаемо и управляемо имущество, възлиза на 2 050 368.92 лв.

Дълготрайните активи на “ПРОНО” ЕООД по балансова стойност са в размер на 330 578.02 лв. и представляват 16% от актива на баланса. Най-голям относителен дял има частта от V-тия етаж на сграда, находяща се на ул. “Иван Вазов” № 12, в която дружеството извършва своята дейност, с балансова стойност 277 646.04 лв. или 84% от дълготрайните активи. Компютри и апаратура в размер на 2 000.46 лв. – 1% от дълготрайните активи. Транспортните средства; офис оборудването и другите ДМА са в размер на 50 931.52 лв. - 15% от общата стойност на дълготрайните активи.

По отношение на финансовото състояние най-голям относителен дял в общите активи на дружеството заемат краткотрайните активи – 1 719 270.90 лв. или 84% от сумата на актива. Те включват:

Материални запаси под формата на материали в размер на 398.79 лв. и незавършено производство в размер на 430 480.00 лв.

Краткосрочните вземания са в размер на 1 175 786.35 лв. или 68% от краткотрайните активи и включват: доставчици по аванси – 1400.00 лв.; вземания от клиенти в размер на 796 518.30 лв. (в т.ч. неизплатени фактури от Министерство на отбраната - 782 118.30 лв.) и други краткосрочни вземания в размер на 377 868.05 лв. от преведени гаранции за изпълнение на обществена поръчка – 181 100.38 лв.; ДДС за възстановяване – 191359.93 лв.; вземания от персонал и надвнесен данък печалба в размер на 5407.74 лв.

Паричните средства в размер на 112 605.76 лв. представляват 7% от краткотрайните активи и включват: парични средства в брой – 747.49 лв.; в разплащателна сметка – 111 858.27 лв.

Разходите за бъдещи периоди са в размер на 520.00 лв. и представляват абонамент на периодични издания за 2014 година.

ПАСИВ

Сумата на собствения капитал, т.е. нетните активи на дружеството, възлиза на 815 887.93 лв. и представлява 40% от пасива на баланса и включва:

Основният капитал, записан под формата на апортна вноска в размер на 517 260.00 лв., който заема най-голям относителен дял от собствения капитал или 63%.

Резервите, които са в размер на 295 551.25 лв. и представляват: законови резерви – 63 438.91 лв. и други резерви - 232 112.34 лв. Те представляват 36% от собствения капитал.

Финансовият резултат, като част от собствения капитал, който включва текуща печалба в размер на 4 350.80 лв. и непокрита загуба от минали години в размер на 1 274.12 лв.

ДРУЖЕСТВОТО НЯМА ДЪЛГОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ.

Краткосрочните пасиви, към които са краткосрочните задължения, са 1 234 480.99 лв. или 60% от пасива на баланса. Те включват :

- задължения към клиенти от преведени аванси – 71 356.00 лв.
- задължения към доставчици - 1 155 234.00 лв.
- задължения към персонала – 5 521.61 лв. от неизползвани отпуски от минали години
- задължения към осигурителните предприятия – 988.37 лв.; в т.ч. за ДОО – 694.87 лв.; за ЗО – 265.04 лв.; за фонд ДЗПО – 28.46 лв. от неизползвани отпуски за минали години
- данъчни задължения – 852.38 лв. от алтернативни данъци по ЗКПО
- други краткосрочни задължения в размер на 528.63 лв. за БТК

Основните показатели, които характеризират финансовото състояние и финансовите резултати от дейността на дружеството към 31.12.2013 г. са както следва:

Рентабилността е един от най-важните параметри за финансовото състояние на дружеството. Тя отразява потенциала на дружеството да генерира и реализира доходи. През анализирания период отношението между финансовия резултат преди облагане с данъци и нетните

продажби (обща рентабилност) е 0.19% . За по-точна информация за реалната доходност на дружеството се използва показателя чиста рентабилност – 0.17 %, като отношение на финансовия резултат след облагане с данъци и нетния размер на приходите от продажби.

Други финансови показатели, които по-пълно характеризират дейността на дружеството през 2013 г. са:

- Рентабилност на собствения капитал – 0.53 %
- Рентабилност на пасивите – 0.35 %
- Коефициент на капитал.на активите – 0.01
- Коефициент на обща ликвидност – 1.39
- Коефициент на бърза ликвидност – 1.04
- Коефициент на незабавна ликвидност - 0.09
- Коефициент на абсолютна ликвидност - 0.09
- Коефициент на финансова автономност - 0.66
- Коефициент на задлъжнялост – 1.51

Коефициентът на бърза ликвидност и финансова автономност показва, че дружеството може да работи със собствени средства без ползване на кредити.

Данни относно изпълнението на бизнес програмата по всички показатели са дадени в следната таблица:

№	Показатели	мярка	Разчет 2013 г.	Отчет 2013г.	% на изпълнение
1	Приходи от дейността	лв.	3079380	2498273	81.13
2	Счетоводна печалба	лв.	26100	4713.59	16.06
3	Численост на персонал	бр,	25	22	88
4	Рентабилност на продажбите	%	0.85	0.19	22.35
5	Коеф. на еф. на приходите	коеф.	0.99	0.99	100.00
6	Коеф. на еф. на разходите	коеф.	1.01	1.01	100.00

7	Производ. на 1 л.	лв.	123175,2	113557,9	92.19
8	Разходи от осн. дейност	лв.	3053280	2493559	81.67

От горната таблица е видно неизпълнение по отношение на приходите, разходите и счетоводната печалба, които са взаимно свързани. Това неизпълнение се дължи на закъснение на плащанията от страна на възложителя – Министерство на отбраната по договор № ВИ-06-1/27.02.2008 г. за инвестиционни проекти в авиобаза Безмер: „ЗАР31015 - Удължаване и модифициране на ПИК“, „ЗАР31016 - Местостоянка за разполагане на стратегически и тактически транспортни самолети“ и „ЗАР31017 - Осигуряване на карго терминал“.

Общата стойност на договора е 2 959 140 лв. През 2008 г. е изплатен аванс на стойност 887 742 лв. В бизнес програмата е предвидено окончателното плащане по този договор в размер на оставащите 2 071 398 лв. да бъде в рамките на 2013 г., съгласно сроковете за предаване, приемане и плащане в договора. Проектите от последния етап на възложеното проектиране по договора са спазени и са предадени през април 2013 г. Одобрени са от възложителя през септември 2013 г. Съгласно договора срокът за окончателното плащане след одобрението е 30 дни.

През февруари 2013 г. е извършено частично плащане на първия етап на проектиране в размер на 697 637 лв. През октомври 2013 г. са представени фактури на МО на обща стойност 781 933 лв., които към момента не са изплатени, но са отчетени в приходите на дружеството за 2013 г. В отговор на наше писмо от декември 2013 г. до дирекция „Инфраструктура на отбраната“ със запитване за неизплатените фактури и оставащите до окончателното плащане по договора 591 828 лв. бяхме уведомени, че плащане по този договор ще бъде възможно в началото на 2014 г. след уточняване параметрите на финансиране от НАТО. По тази причина последната сума не е фактурирана и не е отчетена като приход за 2013 г., което обаче е предвидено в бизнес програмата. Респективно това се отразява и на отчетените за 2013 г. разходи и печалба.

Съответните разходи за тази част от проекта са отложени като незавършено производство и възлизат на 398 260 лв. По този начин са спазени изискванията на СС 18 в частта за признаване на приходи от извършване на услуги, където се казва, че приходите от услуги се признават, когато сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена и дружеството има сигурност, че ще получи начисления приход.

Във връзка с горесцитираните обекти в летище Безмер считам за необходимо да поясня, че поради забавянето на гореописаните плащания, „ПРОНО“ ЕООД не може да изпълни финансовите си задължения по договори за външни услуги, свързани с изготвянето на инвестиционните проекти. Това може да породви проблеми за дружеството, както и да създаде невъзможност да изпълняваме задълженията си като авторски надзор по време на строителството на обектите.

III. ОСНОВНИ РИСКОВЕ, ПРЕД КОИТО Е ИЗПРАВЕНО ДРУЖЕСТВОТО

В хода на обичайната си стопанска дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: валутен риск, кредитен риск и ликвиден риск. Оценяват се адекватно формите на подържане на свободни ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск. Дружеството извършва своята дейност при неактивен обмен с чуждестранни доставчици и клиенти, поради което то не е изложено на валутен риск, основно спрямо щатския долар. При кредитния риск, който по своята същност е невъзможност да се изплатят изцяло в обичайните срокове дължими суми, при определени случаи може да съществува такъв. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролира текущо и стриктно. За целта ежедневно се прави анализ на получените постъпления, както и неизплатените суми от клиентите и тяхната платежеспособност. 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.

Като финансов риск за дружеството може да се определи продължителното неизплащане от Министерство на отбраната и други възложители на фактури за изпълнени поръчки, особено за които дружеството е превело начисленото ДДС.

Освен това е обезпокоителен установения спад в цените на проектантската дейност в резултат на кризата и намаленото търсене на тези услуги.

Друг риск за развитието на дружеството представлява опазването на доброто име, което има то сред изпълнителите на проектантски услуги. Това е свързано и с напускането на кадри с професионален и дългогодишен опит и невъзможността да се поддържа по-голям и качествен постоянен проектантски състав.

IV. ВАЖНИ СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА, НА КОЯТО Е СЪСТАВЕН ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Не са настъпили важни събития след датата на съставяне на годишния финансов отчет, които да изискват тяхното оповестяване.

V. ВЕРОЯТНО БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

През отчетния период “ПРОНО” ЕООД продължи работата по осигуряване на поръчки, усъвършенстване на дейността си и повишаване на конкурентноспособността си.

Подновен бе лиценза на фирмата за проектиране, изграждане, монтаж и обслужване на газоснабдителни системи за 2014 година.

През март 2014 г. предстои подновяването на сертификата за дейността на регистрирана система за управление на качеството по ISO 9001:2008.

Бъдещото развитие на дружеството е свързано с по-нататъшното осигуряване на Министерство на отбраната с качествен проектантски продукт, изготвен при скъсени срокове за проектиране и гарантиран от високата квалификация на служителите и отличното познаване на войсковите райони и специфичните изисквания на отбраната на страната. Същевременно активно ще се участва на националния пазар за поемане на поръчки извън МО с цел увеличаване на приходите и поддържане квалификацията на проектантите на национално ниво.

Дейността на дружеството, съответно неговите финансови резултати, до голяма степен зависят от състоянието на българската икономика. Всяка неблагоприятна или отрицателна промяна в общото макроикономическо развитие на страната би имала негативно отражение в потреблението на проектантски труд.

От по-горе изложеното и от анализите към доклада считам, че дружеството се развива задоволително при настоящите икономически условия. Продължава да има сравнително добри икономически и счетоводни показатели и продължава да утвърждава името си на пазара на проектантските услуги.

Стопански цели за 2014 год.

Стопанските цели на дружеството и през 2014 г. са свързани с:

- гарантиране оптимално функциониране на дружеството;
- увеличаване обема на производство;
- реализиране на макар и минимален положителен финансов резултат и предпазване от излагане на финансов риск;
- постигане на ежегоден ръст на основните показатели, с цел запазване на добри пазарни позиции на дружеството;
- подобряване на конкурентноспособността на дружеството на строителния пазар.

Дружеството приоритетно ще изпълнява сключените договори с МО и неговите структури и възлаганите от тях проектантски услуги и техническа помощ. Също така ще участва във всички процедури за проектантски услуги, обявявани от МО, съгласно изискванията на ЗОП и на утвърдени задания за проектиране.

Стриктно ще бъдат спазвани клаузите и сроковете на изпълнение от сключените договори с МО и за обектите на НАТО.

Ще се търсят възможности за участие в специални обществени поръчки за възлагане на проектантски услуги за секретни обекти, за което дружеството е специализирано.

За възлагане на проектантски услуги от външни възложители „ПРОНО” ЕООД ще участва в тези процедури, които преценява, че ще бъдат финансово изгодни и професионално полезни и които ще допринесат за професионалната и финансова стабилност на дружеството.

Дружеството ще се стреми да поддържа оптимален постоянен състав, който обаче ще продължи да оптимизира съобразно новите тенденции в икономическото развитие, както и да прецизира задълженията, функциите и отговорностите на служителите. При възлагане на обемни и специфични услуги ще се търсят външни специалисти за изпълнение на конкретни части.

Оптимизирането на разходите за заплати и осигуровки към тях е от важно значение, поради факта, че те са съществена част от текущите разходи на дружеството.

Разходите на дружеството във връзка със социално– битовото обслужване на служителите ще се оптимизират в зависимост от финансовите възможности за съответния период.

Ще се стремим към повишаване на производителността на труда, качеството на работа и икономическата ефективност на проучвателните и проектните работи.

Освен активна дейност за пълноценна реализация на професионалните възможности е необходимо и предвиждането на рисковете и предотвратяване на възможни загуби.

Считаме, че настоящия капацитет и възможности на дружеството могат да осигурят и през 2014 г. добро финансово състояние и просперитет, както и условия за по-нататъшно развитие.

VI. ИЗПОЛЗВАНИ ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ И ХЕДЖИРАНЕ

Дружеството не използва специфични финансови инструменти, извън първоначално възникналите, и не използва хеджиране.

VII. ОТГОВОРНОСТ НА РЪКОВОДСТВОТО

Ръководството е изготвило приложения тук финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и че при изготвянето на финансовите отчети към 31 декември 2013 г. е спазен принципът на предпазливостта при оценката на активите, пасивите, приходите и разходите.

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

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.

VIII. Предназначение на финансовия резултат от текущия период

В Постановление № 3 на МС от 15.01.2014 г. не е посочен размера на дивидента за държавата за 2013 г., който дължат едноличните търговски дружества с държавно участие на капитала. В тази връзка предлагаме печалбата от отчетния период в размер на 4350.80 лв. да се разпредели както следва:

- 10% в размер на 435.08 лв. за общи резерви;
- Покриване на загуба от минали години в размер на 1274.12 лв., която е възникнала при корекция в годишна данъчна декларация 2011 г. и е отразена в годишен финансов отчет за 2011 г.;
- Дивидент и допълнителни резерви, размера на които да се уточни след определяне стойността на дивидента.

УПРАВИТЕЛ НА “ПРОНО” ЕООД

ИНЖ. ЮЛИЯНА КАЧАРОВА