

ОТЧЕТ НА УПРАВЛЕНИЕТО НА “СНАБДЯВАНЕ И ТЪРГОВИЯ – МО” ЕООД ЗА ДЕВЕТМЕСЕЧИЕТО НА 2016 Г.

“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 вноска, 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 вноска, 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 - 15/05.05.2015 г. на Министъра на отбраната за управител на Дружеството е избран Валентин Василев Симеонов и е освободен Здравко Валериев Боджов. С удостоверение от 13.05.2015 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 – 30 септември 2016 г. Представена е сравнителна информация и за предходния период. Датата на изготвяне на отчета е 12 октомври 2016 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.

I. АНАЛИЗ НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

“Снабдяване и търговия – МО” ЕООД е реализирало за деветмесечието на 2016 г. обем продажби в размер на 6,851,156.76 /шест милиона осемстотин петдесет и една хиляди сто петдесет и шест лева и 76 ст./ лева, спрямо 919,181.86 /деветстотин и деветнадесет хиляди сто осемдесет и един лева и 86 ст./ лева за същия период на 2015 г. Продажбите по видове дейности са, както следва: от борсови договори 601,325.24 /шестстотин и една хиляди триста двадесет и пет лева и 24 ст./ лева за 71 бр. договори, от продажба на стоки с двойна употреба 6,249,831.52 /шест милиона двеста четиридесет и девет хиляди осемстотин тридесет и един лева и 52 ст./ лева за 62 бр. договори, от които 20 бр. са подписани през декември 2015 г., а са изпълнени през 2016 г. За същия период на предходната година са реализирани от борсови договори 661,207.43 /шестстотин шестдесет и една хиляди двеста и седем лева и 43 ст./ лева за 41 бр. договори, от продажба на стоки с двойна употреба 257,974.43 /двеста петдесет и седем хиляди деветстотин седемдесет и четири лева и 43 ст./ лева за 9 договори.

Настоящият анализ се основава на извършените дейности по изпълнение на задачите, произтичащи от Договор УД 12-81/30.10.2015 г. и Бизнес-програмата за финансово-стопанската дейност на „Снабдяване и търговия – МО” ЕООД.

За отдел „Съхранение и разпореждане с движими вещи” процесът по реализация на движими вещи с отпаднала необходимост за Българската армия (БА) и Министерство на отбраната (МО), беше основна част от функционалните му задължения през 2015 г., вменени от Договор УД 12-81/30.10.2015 г. Понастоящем задачата на отдела е не само освобождаване

на БА и МО от излишно имущество, но и постигането на висока икономическа ефективност и максимални приходи за бюджета. Задължителното условие за постигането на икономически изгодна и законосъобразна търговска реализация на движими вещи е пълната прозрачност на тази дейност.

Дейността на Дружеството е насочена основно за постигане на оптимално съгласувани дейности с дирекция „Финанси” МО при оценка, преоценка и разпореждане с материалните средства, приети в регионалните структури, за постигане на висока икономическа ефективност и максимални приходи в бюджета на Министерството на отбраната.

През отчетния период, дейността на отдел „Съхранение и търговска реализация на движими вещи с общо предназначение”, беше свързана със стриктното изпълнение на задълженията, поети от Дружеството, посочени в Договор УД-12-81/30.10.2015 г. и допълнително споразумение № УД-12-20/09.02.2016 г.

Приетите за съхранение в регионалните структури на Дружеството имущества, основно се реализираха чрез продажба от „Софийска стокова борса” АД, като върху обема на получените приходи през първите 6 месеца, оказваше отрицателно влияние преустановеното получаване на имущества. Извършеният анализ показва, че през изминалите месеци броят на съхраняваните движими вещи непрекъснато намалява, но въпреки това в резултат на успешна търговска реализация на излишните движими вещи, Дружеството само за първото полугодие постигна приходи на стойност 539,526.08 /петстотин тридесет и девет хиляди петстотин двадесет и шест лева и 08 ст./ без ДДС лева.

Съществуващата конюнктура в реализацията на излишните движими вещи чрез „Софийска стокова борса” АД не ни дава основание за оптимизъм за нарастване на финансовите постъпления. Още повече, че отстраняването на причините за това състояние не са по възможностите на ръководството на Дружеството. Едно от важните решения на проблема, ръководството вижда в стриктното изпълнение на утвърдения от министъра на отбраната списък рег. № 30-10-272/13.04.2016 г. По неустановени причини (предполагаме субективни) посочените в списъка излишни имущества не се сдават в структурите на Дружеството, като за първите 6 месеца след утвърждаване на списъка, в същото не беше постъпило нито едно нареждане за сдаване на продукти, свързани с отбраната. За решаване на този немаловажен проблем за Дружеството, с докладна записка изх. № И-693/07.07.2016 г., отправихме нашите предложения с молба за съдействие до министъра на отбраната и го поставихме на вашето внимание с доклада ни за първото полугодие на 2016

г. Благодарение на Вашето съдействие започнаха да пристигат нареждания за сдаване на имущество.

Категорично потвърждение на гореизложеното е и броят на получените нареждания за сдаване на имущества, който е **32 бр.**, от тях до сега **22 бр.** са изпълнени на 100%, а в Дружеството са постъпили едва **196 бр.** номенклатури. За сравнение, през 2013 г. нарежданията са били 71 бр. с 2026 бр. номенклатури.

За организиране търговската реализацията на съхраняваните излишни имущества през изминалия период, от отдела бяха разработени **264 бр.** спецификации, които бяха включени в **261 бр.** комисионни договори/допълнителни споразумения и сключени **71 бр.** борсови договора. От комисионните договори/допълнителните споразумения **39 бр.** са продадени на 100%, а при **225 бр.** има частична продажба.

Като резултат от извършените продажби на излишни имущества, реализираните приходи в бюджета на МО през деветмесечието възлизат на 539,881.92 /петстотин тридесет и девет хиляди осемстотин осемдесет и един лева и 92 ст./ лева без ДДС.

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

РСБ	Реализиран обем без ДДС
РСБ - Божурище	90,930.97
РСБ - Плевен	95,336.54
РСБ - Разград	19,215.29
РСБ - Балчик	37,012.40
РСБ - Ямбол	76,957.03
РСБ - Казанлък	84,408.04
РСБ - Пловдив	136,021.65
Общо за Дружеството:	539,881.92 лв.

През отчетния период за изпълнение на **66 бр.** министерски заповеди от Дружеството безвъзмездно са предоставени или има прехвърляне правото на собственост на движими вещи, съгласно долната таблица:

Справка
за безвъзмездно предоставените ДВ
в периода 01.01.2016 г. - 30.09.2016 г.

Вид имущество	Балансова стойност в лева (без ДДС)
Техника (автомобилна, верижна и др.) - 44 бр. (ЗИЛ-131 МТО-БТ; ЗИЛ-131; Ремарке цистерна 3000 л; ЗИЛ-131-СКВ-бордови; УАЗ-469; МТЛБ КЩМ Р-80; Цистерна авторемарке; ЗИЛ-131 ВТО-ВВ; ЗИЛ-131 МРС-АТ; УАЗ-452 ДЕ; Мотокар-"Рекорд 1"; Мотокар високоповдигач; ЕСБ-4/АЗС/2636; Зарядна станция-АЗС 30Т; ЗИЛ-157-МТО-ИТ; 3 бр. ЗИЛ-157-автоводовоз; МТЛБ-КЩМ Р-80; УАЗ-469-РХР "Маяк"; УАЗ-452 -Р-71 САБД; БТР-60/Р-145 БМ "Чайка"/; ЗИЛ-157-автоспалня; Кран мостов 5 т; Кран мостов 3.2 т; ЗИЛ-131- АГЗ 5500; ЗИЛ-157-автостолова; ЗИЛ-157-диспечерска; 4 бр. УАЗ-452 ТМГ; 4 бр. ЗИЛ-131 АГВ-ЗУ; ЗИЛ-157 - ескаватор Е-305; ЕГУ-50/ЗИЛ-130; ЗИЛ-157 с КУНГ; ЗИЛ-131 АГЗ 5500; ЗИЛ-131-автопревързочна; ЗИЛ-130 АГЗ; ГАЗ--66 П-234А и ГАЗ-66 ДДУ-66)	310927.16
Резервни части, музейни експонати, въоръжение, боеприпаси и др. (в т.ч. 7 бр. 122 мм гаубици М-30, обр. 38 г.; 2 бр. 57 мм зенитни оръдия С-60; 2 бр. Самолети МиГ-21 БИС, МиГ-17; Маскировъчен каркас /тяло/ и 2 бр. тари; 122 мм гилзи стреляни за М-30; пистолети, пушки, карабини и др.)	1146191.20
Инженерно имущество	11310.55
Дървени отпадъци	161.00
КЕИ, вещеве, медицинско, продоволствено и др. имущество	8545.66
Общо (в лева):	1477135.57

През периода са изготвени и изпратени до директора на дирекция „Финанси” МО 77 **бр.** списъка с предложения за оценка/преоценка на движими вещи с общо предназначение. За същият период в Дружеството са получени и **91 бр.** утвърдени от постоянния секретар на отбраната протоколи за оценка/преоценка на движими вещи, които послужиха за основа при формирането на спецификации за тяхната продажба чрез

„Софийска стокова борса” АД. Част от същите са за оценка на липси и за оценка за счетоводно завеждане. В дирекция „Финанси” МО са изпратени **7 бр.** списъци за бракуване на нереализирани имущества.

За поддържане работата на информационната система за отчитане и мониторинг на процеса на съхранение и реализация на материални средства „Neo Logic”, под формата на **188 бр.** архивни файла, е изготвена и предадена в МО текуща информация от нейната дейност през отчетния период.

Въпреки полаганите усилия за опазване на съхраняваната техника и имущества, продължиха несанкционираните посегателствата над същите. За деветмесечието на годината бяха извършени **13 бр.** кражби и **2 бр.** опити за кражба. За същите има изготвени до сега само **4 бр** протоколи, а нанесените щети са на стойност **9837.26 лв.** (без ДДС).

През отчетния период дейността на отдел „Търговска дейност на продукти свързани с отбраната изделия и технологии с двойна употреба” е в съответствие с изпълнение на задълженията, поети от Дружеството, посочени в Договор № УД-12-81/30.10.2015 г. и допълнително споразумение № 12-20/09.02.2016 г.

Търговска реализация на излишните оръжия, боеприпаси, взривни вещества и пиротехническите изделия /ОБВВПИ/ се извършва на базата на получените списъци за излишните материални средства с отпаднала необходимост по условията и реда на Закона за ОБВВПИ, Наредбата приета с ПМС № 278/30.11.2010 г. и Вътрешните правила на Дружеството.

Организацията и продажбата е на базата на съгласуваните и утвърдени комисионни договори за реализация на въоръжение, боеприпаси, бойна и специална техника и имущества.

За периода са сключени **42** броя договори. Всички сключени договори са заплатени, за тях има издадени нареждания и изпълнението им продължава и през 2017 г. От сключените договори, **21** броя са за боеприпаси и въоръжение, което е добър фактор за освобождаване на Българската армия от излишни такива, включително и трета категория с постигане на положителен ефект предвид реализирането на икономии от тяхното унищожаване и намаляване разходите за утилизация и съхранение и рисковете свързани с това.

На основание изпратените списъци и протоколи за оценка, отделът ежесечно изготвя писма-заявки за оценка на излишните ОБВВПИ до дирекция „Финанси” и дирекция „Логистика”, съгласно проявения

търговски интерес от фирмите и отчет за изпълнените договори с изпращане на 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./ В изпълнение на чл.77 от Счетоводния документооборот в Министерството на отбраната, Българската армия и структурите на пряко подчинение на министъра на отбраната нареждане за движение на активи форма ПД-243, се **изготвя със закъснение**, което забавя изпълнението на договорите, а съгласно новите правила на Министерство на отбраната комисионното възнаграждение за Дружеството се фактурира и изплаща след получаване на стоката. Това води до изкривяване на финансовия резултат. За целта с писмо № И-867/24.08.2016 г. сме информирали началника на отбраната.

За неизтеглените количества боеприпаси от фирмите „СТВ ТРЕЙД” ЕООД, „ЕМКО“ ЕООД и „Сейдж Консултанс” АД, „Снабдяване и търговия-МО“ ЕООД е подало Искови молби по съдебен ред до Градски съд – гр. София за неустойка по търговските договори.

С писма № И-765/08.09.2016 г. и № 655/09.09.2016 г. уведомихме фирма „Булкомерс КС” ООД и фирма „ЕМКО“ ЕООД, че договори №№ 32, 33, 34 и № 36/12/2015 г. се развалят, а платената цена, включително неустойката се приемат като задатък и не подлежат на възстановяване на купувача. С Докладна записка № 655/14.09.2016 г. за прекратяването на същите договори е информиран и министърът на отбраната.

Общите приходи от обичайната дейност на Дружеството през деветмесечието на 2016 г. са в размер на 1,625,000.00 /един милион шестстотин двадесет и пет хиляди /лева. Нетните приходи от продажби на „Снабдяване и търговия – МО” ЕООД за отчетния период са 1,597,000.00 /един милион петстотин деветдесет и седем хиляди/ лева. В структурно изразение 98,28% представляват нетни приходи от продажби за деветмесечието на 2016 г.

Относителните дялове на отделните видове приходи, отнесени към общия размер на нетните приходи за деветмесечието на 2016 г., са както следва:

- 6.23% приходи от основната дейност-комисионерство;
- 92.72% или 1,480,392.86 /един милион четиристотин и осемдесет хиляди триста деветдесет и два лева и 86 ст./ лева получено възнаграждение, съгласно договор УД 12-81/30.10.2015 г.
- 1.05 % приходи от комисионни възнаграждения по сделки от продажба на движими вещи.

За деветмесечието на 2016 г. Дружеството е направило общо разходи в размер на 1,818,000.00 /един милион осемстотин и осемнадесет хиляди/ лева, при всичко разходи за същия период на предходната година в размер на 1,629,000.00 /един милион шестстотин двадесет и девет хиляди/ лева.

В общата структура на разходите за деветмесечието на 2016 г. разходите за дейността са 1,816,000.00 /един милион осемстотин и шестнадесет хиляди/ лева или 99.89% от общите разходи. За същия период на 2015 г. те са на 1,627,000.00 /един милион шестстотин двадесет и седем хиляди /лева или 99.88%. Финансовите разходи за деветмесечието на 2016 г. и за същия период на 2015 г. са в размер на 2,000.00 /две хиляди/ лева или 0.11% от общите разходи при 0.12% за 2015 г.

Формираният финансов резултат на “Снабдяване и търговия – МО” ЕООД за деветмесечието на 2016 г. е счетоводна загуба в размер на 193,000.00 /сто деветдесет и три хиляди/ лева. За същия период на 2015 г. Дружеството е реализирало счетоводна загуба в размер на 221,000.00 /двеста двадесет и една хиляди/ лева.

Негативно влияние върху финансовия резултат оказва сключения Договор № УД-12-81/30.10.2015 г. /Договорът/ между „Снабдяване и търговия – МО” ЕООД и Министерство на отбраната, тъй като същият е по условията на чл. 12, ал. 1, т. 13 от ЗОП, което ограничи размера на приходите на Дружеството, получавани като комисионни възнаграждения за дейностите „борсов посредник” и „комисионер”. Размерът на комисионните възнаграждения е посочен в чл. 3, ал. 1 от Договора и той е в рамките на 3 % от стойността, посочена срещу съответната вещь в спецификацията към комисионния договор и 15 % от разликата между стойността на цената, посочена в договора за продажба и тази, посочена в комисионния договор, когато продажната цена е по-висока. В чл. 3, ал. 2 от Договора е посочено, че общата стойност на комисионните възнаграждения за целия срок на Договора (четиринадесет месеца) не може да надвиши сумата от 566,300.00 /петстотин шестдесет и шест хиляди и триста/ лева без ДДС. Към 30.09.2016 г. Дружеството е получило комисионни възнаграждения в размер на 326,067.22 /триста двадесет и шест хиляди и

шестдесет и седем лева и 22 ст./ лева без ДДС, което съответства на 57.58 % от планираната сума за целия срок на Договора. Тази е и причината да не бъдат сключвани комисионни договори с Дружеството на по-голяма стойност. Като пример в тази насока може да бъде посочен договора за продажба на 104 хиляди броя 100 мм. гилзи за оръдието БС-3. Стойността на комисионния договор по Протокол за оценка ще надхвърли сумата от 8,900,000.00 /осем милиона и деветстотин хиляди/ лева, а комисионното възнаграждение на „Снабдяване и търговия-МО” ЕООД ще бъде над 267,000.00 /двеста шестдесет и седем хиляди/ лева без ДДС. С опасението да не се прескочи прага от наложения в чл. 3, ал. 2 от Договора ограничителен лимит, се стигна до парадокса Дружеството да не функционира като насъщо търговско дружество, а дейността му да се регулира в рамките на определени ограничения, наложени по силата на подписания Договор № УД-12-81/30.10.2015 г. между „Снабдяване и търговия-МО” ЕООД и Министерство на отбраната. Това бе и основната причина да не бъде подписан комисионен договор за гилзите. Съотношението между приходите и разходите можеше да бъде по-различно, ако договорът между Дружеството и Министерство на отбраната беше сключен по условията на ЗОП.

Към 30.09.2016 г. Дружеството разполага с дълготрайни материални активи с балансова стойност 691,000.00 /шестстотин деветдесет и една хиляди/ лева срещу 737,000.00 /седемстотин тридесет и седем хиляди/ лева към 31.12.2015 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 30.09.2016 г. Дружеството разполага с краткотрайни активи в размер на 2,746,000.00 /два милиона седемстотин четиридесет и шест хиляди/ лева при 2,511,000.00 /два милиона петстотин и единадесет хиляди / лева спрямо 31.12.2015 г. Видовете краткотрайни активи са, както следва:

Краткотрайни активи /в хиляди лева/

	2016	2015
краткотрайни мат. Активи	0	4
краткосрочни вземания	535	784
парични средства	2195	1715
разходи за бъдещи периоди	16	8

Сравнителният анализ показва увеличение на паричните средства. Това е в резултат на внесени гаранции за добро изпълнение по подписани и все още неизпълнени договори с търговски контрагенти. В „Корпоративна ТБ” Дружеството има 998 000.00 /деветстотин деветдесет и осем хиляди/ лева, с които не може да разполага, от тях 15 784.00 щ.д /петнадесет хиляди седемстотин осемдесет и четири щ.д./ и 7 889.10 /седем хиляди осемстотин осемдесет и девет лева и 10 ст./ лв. са прехвърлени в гаранционния фонд.

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 преведена сума на Министерство на отбраната гаранция по договор и внесени данъци към републикански бюджет /данък печалба/. Вземанията са представени по стойността им при възникване и са краткосрочни. Не е отчитана обезценка, тъй като Дружеството счита, че ще ги реализира в размера, посочен в баланса.

Разходите за бъдещи периоди са с текущ характер и в голямата си част представляват такса за лицензии на Дружеството, застраховки, абонаменти за 2016 – 2017 г. и други.

Задълженията на “Снабдяване и търговия – МО” ЕООД към 30.09.2016 г. са 656,000.00 /шестстотин петдесет и шест хиляди/ лева спрямо 267,000.00 /двеста шестдесет и седем хиляди/ лева за предходната година, като от тях:

Задължения /в хиляди лева/

	2016	2015
към доставчици	4	4
Към предприятия от група		
към персонала	115	55
към осигурителни предпр.	54	9
данъчни задължения	48	41
др. краткосрочни задължения	435	158

Анализът на данните показва, че задълженията към доставчици са в резултат на получени фактури към 30.09.2016 г, които са платени в началото на следващия месец. Задълженията към персонала са формирани от провизии за неизползвани отпуски за/преди 2015 г. и начислени заплати за месец септември, които се изплащат през месец октомври. Данъчните задължения са формирани от данъци при източника, които съгласно ЗКПО се начисляват месечно, а се изплащат в първо тримесечие на следващата година, начислено ДДС за месец септември 40,702.00 /четиридесет хиляди седемстотин и два/ лева, платено през месец октомври и ДОД за неизползваните отпуски през предходната година. Останалата част от други краткосрочни задължения в размер на 435,000 /четиристотин тридесет и пет 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.

Основни финансови показатели

За финансовото състояние на Дружеството цялостна представа се добива от показателите, характеризиращи това. Коефициентите за рентабилност, ефективност, ликвидност и платежоспособност, финансова автономност и задлъжнялост, капиталови ресурси много точно характеризират специфичните особености в развитието на „Снабдяване и търговия-МО” ЕООД.

Основните показатели за финансово-счетоводен анализ за деветмесечието на 2016 г., сравнени с предходната година, са както следва:

Коефициент на рентабилност:

Коефициент на рентабилност	2016	2015
Приходи от продажби	(0.119)	(0.157)
Собствен капитал	(0.070)	(0.075)
Пасиви	(0.294)	(0.828)
Капитализация на активите	(0.056)	(0.068)

Коефициентите на рентабилност за деветмесечието на 2016 г. са отрицателни величини, тъй като финансовият резултат е загуба и показват възвръщаемостта на капитала на Дружеството.

Коефициент на ликвидност:

Коефициент на ликвидност	2016	2015
обща	4.162	9.375
бърза	4162	9.360
незабавна	3.346	6.423
абсолютна	3.346	6.423

Коефициента за ликвидност превишава единица, което означава, че Дружеството разполага с краткотрайни активи, които са повече от задълженията му към балансовата дата. Тоест степента на риска Дружеството да изпадне в състояние на невъзможност да посрещне задълженията си е твърде малка.

Коефициент на финансова автономност:

За деветмесечието на 2016 г. този показател е 4.215 при 11.078 за 2015 г. Показателят за финансова автономност за 2016 г. показва степента на

финансова независимост на Дружеството от ползването на чужди средства. Собственият капитал на Дружеството към 30.09.2016 г. е формиран от: основен капитал – 674,000.00 /шестстотин седемдесет и четири хиляди/ лева, целеви резерви – 2,284,000.00 /два милиона двеста осемдесет и четири хиляди/ лева и текуща загуба за периода 193,000.00 /сто деветдесет и три хиляди/лева.

Коефициент на ефективност:

На приходите 1.118 при 1.156 за 2015 г.

На разходите 0.895 при 0.865 за 2015 г.

Показателите за ефективност характеризират съотношението на приходите и разходите. От получените данни се наблюдава намаление за 2016 г. с 0.038 приходи на 1 лев разходи, спрямо 2015 г. Реципрочният му показател сочи колко разходи са направени срещу един лев приходи, в случая имаме увеличение с 0.03 на разходите на един лев приходи.

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. Едноличният собственик на капитала в лицето на Министерство на отбраната не е декларирал пред ръководството на Дружеството намерение за реструктуриране на дейността на Дружеството през 2016 г. Планираме през годината 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 30.09.2016 г. Снабдяване и търговия – МО ЕООД” се управлява от Валентин Василев Симеонов. Едноличният 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 30.09.2016 г. наброява 103 служители. Средната заплата за деветмесечието на 2016 г. е 896.44 /осемстотин деветдесет и шест лева и 44 ст./ лева. 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 30.09.2016 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.

Гл.счетоводител:

Управител: