

## ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

на „Трансойл” АД гр. Варна  
за 2007г.

**1. Регистрация и лицензиране на дружеството .** Дружеството е регистрирано по фирмено дело №2173 от 2001 г по регистъра на Варненски окръжен съд. Идентификационен номер по Булстат : 103621789, Идентификационен номер по ЗДДС : BG 103621789. Дружеството притежава лиценз за превоз на пътници с № 02463 / 14.01.2002 г. актуализиран през 2007 година и валиден до 14.01.2012 година.

**2. Дейност , състояние и перспективи на дружеството.** “Трансойл” АД гр. Варна е дружество с основна дейност транспорт на пътници в сраната. Съгласно решението на Варненски окръжен съд Дружеството е с капитал от 50 000 лева, разпределени в 50 поименни акции с номинална стойност по 1 000 лева всяка една.

Дружеството се управлява от Съвет на директорите в състав:

Христо Георгиев Панайотов, ЕГН 5102261027

Мария Тодорова Иванова, ЕГН 5307181071

Силвия Светломирова Иванова, ЕГН 7504131036

и представлявано от

Силвия Светломирова Иванова, ЕГН 7504131036

Оперативното управление се извършва Йотка Велева Ганова –Търговски пълномощник. Целите на предприятието могат да се формират в няколко насоки – разрастване на дейността в транспортния бранш, развитие на транспортните услуги и увеличение на печалбата като непосредствен ефект от дейността.

Разкрити клонове на дружеството има в гр. Червен бряг, съгласно решение на Плевенски окръжен съд по Фирмено дело № 668/2002 г с наименование “Трансойл АД – клон Червен бряг”

### 2.1 Основни рискове са :

- 1.Нестабилен пазар за превоз на пътници.
- 2.Нестабилна цена на основният разход от себестойността – горивото.
- 3.Некоректна дейност от таксите и частни не регистрирани автомобили.

### 2.2 Анализ на дейността на дружеството

#### Изменения в оборотния капитал

Описание капитал	2007	2006
Краткотрайни материални активи	112	81
Краткосрочни вземания	117	128
Краткосрочни инвестиции		

Парични средства	2	1
Текущи активи	231	210
Краткосрочни задължения	493	396
Оборотен капитал	3	(14)

#### Коефициент на обща ликвидност

$$\text{К.О.Л. 2006 г.} = \frac{\text{краткосрочни активи}}{\text{текущи задължения}} = \frac{210}{396} = 0,530$$

$$\text{К.О.Л. 2007 г.} = \frac{\text{краткосрочни активи}}{\text{текущи задължения}} = \frac{231}{493} = 0,468$$

Намаляването на общата ликвидност в края на периода се дължи на увеличаването на задълженията, основно от търговски контрагенти.

#### Коефициент на бърза ликвидност

$$\text{К.Б.Л. 2006 г.} = \frac{\text{краткосрочни вземания} + \text{КФА} + \text{парични средства}}{\text{краткосрочни задължения}} = \frac{129}{396} = 0,326$$

$$\text{К.Б.Л. 2007 г.} = \frac{\text{краткосрочни вземания} + \text{КФА} + \text{парични средства}}{\text{краткосрочни задължения}} = \frac{119}{493} = 0,241$$

Намалението на бързата ликвидност се дължи на увеличението на краткосрочните задължения в лицето на по-голяма сума на дължимите от 2007 година в сравнение с 2006 година.

#### Коефициент на незабавна ликвидност

$$\text{К.Н.Л. 2006 г.} = \frac{\text{КФА} + \text{парични средства}}{\text{текущи задължения}} = \frac{001}{396} = 0,003$$

$$\text{К.Н.Л. 2007 г.} = \frac{\text{КФА} + \text{парични средства}}{\text{текущи задължения}} = \frac{002}{493} = 0,004$$

#### Коефициент на абсолютна ликвидност

$$\text{К.А.Л. 2006 г.} = \frac{\text{парични средства}}{\text{текущи задължения}} = \frac{001}{396} = 0,003$$

$$\text{К.А.Л. 2007 г.} = \frac{\text{парични средства}}{\text{текущи задължения}} = \frac{002}{493} = 0,004$$

Увеличението на незабавната и абсолютна ликвидност се дължи от една страна на по-малката сума налични парични средства и от друга на увеличените текущите задължения.



## Рентабилност

$$\text{Коефициент на рентабилност на СК 2006} = \frac{\text{финансов резултат}}{\text{собствен капитал}} = \frac{(38)}{(14)} = (2,714)$$

$$\text{Коефициент на рентабилност на СК 2007} = \frac{\text{финансов резултат}}{\text{собствен капитал}} = \frac{2}{3} = 0,667$$

Отчита се увеличение. Положителният резултат през 2007 година, оказва благоприятно влияние върху коефициента, в сравнение със загубата през 2006 година.

$$\text{Коефициент на рентабилност на пасивите 2006} = \frac{\text{финансов резултат}}{\text{пасиви}} = \frac{(38)}{549} = (0,069)$$

$$\text{Коефициент на рентабилност на пасивите 2007} = \frac{\text{финансов резултат}}{\text{пасиви}} = \frac{002}{558} = 0,004$$

$$\text{Коефициент на капитализация на активите 2006} = \frac{\text{финансов резултат}}{\text{активи}} = \frac{(38)}{535} = (0,071)$$

$$\text{Коефициент на капитализация на активите 2007} = \frac{\text{финансов резултат}}{\text{активи}} = \frac{002}{561} = 0,004$$

$$\begin{aligned} \text{Коефициент на рентабилност на приходите от продажби 2006} &= \\ &= \frac{\text{финансов резултат}}{\text{приходи от продажби}} = \frac{(038)}{328} = (0,116) \end{aligned}$$

$$\begin{aligned} \text{Коефициент на рентабилност на приходите от продажби 2007} &= \\ &= \frac{\text{финансов резултат}}{\text{приходи от продажби}} = \frac{002}{347} = 0,006 \end{aligned}$$

## Показатели за ефективност

$$\text{Коефициент на ефективност на разходите 2006} = \frac{\text{приходи}}{\text{разходи}} = \frac{330}{368} = 0,897$$

$$\text{Коефициент на ефективност на разходите 2007} = \frac{\text{приходи}}{\text{разходи}} = \frac{369}{367} = 1,005$$

$$\text{Коефициент на ефективност на приходите 2006} = \frac{\text{разходи}}{\text{приходи}} = \frac{368}{330} = 1,115$$

$$\text{Коефициент на ефективност на приходите 2007} = \frac{\text{разходи}}{\text{приходи}} = \frac{367}{369} = 0,995$$

## Показатели за финансова автономност

$$\text{Коефициент на финансова автономност 2006} = \frac{\text{собствен капитал}}{\text{пасиви}} = \frac{(14)}{549} = (0,026)$$

$$\text{Коефициент на финансова автономност 2007} = \frac{\text{собствен капитал}}{\text{пасиви}} = \frac{003}{558} = 0,005$$

$$\text{Коефициент на задлъжнялост 2006} = \frac{\text{пасиви}}{\text{собствен капитал}} = \frac{549}{(14)} = 39$$

$$\text{Коефициент на задлъжнялост 2007} = \frac{\text{пасиви}}{\text{собствен капитал}} = \frac{558}{003} = 186$$

Като цяло дългосрочните и краткосрочни задължения на предприятието по банкови и търговски заеми са се намалили през отчетния период. Една от причините е приключване на оборотния заем към Банка Биохим Варна Друга причина е редовно издължаване на главницата и лихвите по инвестиционния заем към Банка ДСК гр.Червен бряг.

## Капиталови ресурси

Основния капитал на дружеството не е променен спрямо предишния отчетен период и е в размер на петдесет хил. лв.

Резерв от последващи оценки - увеличен с петнадесет хил. лв. в резултат на преоценени дълготрайни активи, по конкретно транспортни средства. Изменението не се отразява в финансовият резултат.

Натрупаната неразпределена печалба до 31.12.2007 г е в размер на шест хил. лв.

Печалбата от текущия отчетен период е в размер на две хил. лева в Баланса за 2007г.

Предходния период балансовата загуба е в размер на тридесет и осем хил. лв.

Наблюдаваме увеличение на счетоводната печалба в сравнение с 2006 година с четиридесет хил. лв.

## 2.3 Структура и движение на персонала

	2007г.	2006г.
1. Средносписъчен брой на персонала – от тях:	24,5	31.4
1.1 Ръководни служители	1,9	3.1
1.2 Аналитични специалисти	1,0	
1.3 Техници и други приложни специалисти	0,5	1.6
1.4 Административен персонал	3,5	4.7
1.5 Персонал, зает с услуги за населението, търговията и охраната	0,9	1.8
1.7 Квалифицирани производствени работници	1,9	2.4
1.8 Оператори на машини и съоразения	14,8	17.6



2. Движение на персонала	2007 г.	2006 г.
2.1 Наличност по списък в началото на годината	27	50
2.2 Приети от началото на годината - общо	12	8
-в т.ч. постъпили за първи път от образователната система	-	-
2.3 Напуснали през годината - общо	13	31
2.4 Наличност в края на годината	26	27

#### 2.4 Информация свързана с околната среда

През отчетната година не са правени инвестиции в сферата на опазване на околната среда.

#### 2.5 Препратки към Годишен финансов отчет

Финансовия отчет е изготвен на база Приложимите счетоводни стандарти . Няма промяна в счетоводната политика за 2007 г. или съществени изменения в дейността на дружеството спрямо предходния период.

#### Дълготрайни активи

ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ И НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ	БАЛАНСОВА СТОЙНОСТ В НАЧАЛОТО НА ПЕРИОДА	БАЛАНСОВА СТОЙНОСТ В КРАЯ НА ПЕРИОДА
Земя, сгради	240	237
Машини и оборудване	1	1
Транспортни средства	31	39
Стопански инвентар		
Дълготрайни нематер. активи	6	6

#### Материални запаси

Фирмата поддържа материални запаси в две насоки – покриване нуждите на транспортната и сервизна дейност / за ремонт на автобусите/ и продажба в търговския обект.

Материалите се разпределят както следва :

материали - 3 хил. лв

стоки - 109 хил. лв

#### Търговски и други вземания

Търговските вземания на фирмата са на обща стойност 115 хил.лв., които са разпределени като вземания до една година 13 хил. лв. и вземания над 1 година 102 хил. лв.

Данъци за възстановяване в размер на 2 хил. лв., представлява надвнесен авансов данък върху печалбата .

В раздела на баланса краткотрайни вземания към края периода е 117 хил. лв.



## Парични средства

Предприятието поддържа неголеми суми в наличност в касата и банковите си сметки , средствата се обръщат бързо за плащане и покриване на текущи нужди, работни заплати и полагащите им се осигуровки.

## Собствен капитал

Записан , е 50 000 лв. . Увеличение на основния капитал / записания / не се предвижда в предстоящия отчетен период.

Отчитат се резерв от последващи оценки на активи в размер на 15 хил. лв., генерирани от преценка на ДМА към 31.12.2007.

Финансов резултат – за 2007 г. счетоводната печалба / по ОПР / е в размер на 2 хил.лв., увеличена в сравнение с 2006 г с 40 хил.лв.

## Дългосрочни и текущи задължения

Текущите задължения са основно към доставчици в размер на 353 хил. лв. и са разпределени до една година 64 хил. лв. и над една година 289 хил. лв.

Задълженията са в размер на 12 хил. лв., които са с произход над една година.

Задълженията към персонала от 21 хил. лв. са разпределени като, работни заплати не изплатени към 31.12.2007- 13 хил. лв., депонирани работни заплати - 5 хил. лв. и начислени компенсирани отпуски съгласно изискванията на НСС -3 хил. лв.

Данъчните задължения са разпределени като данък върху добавената стойност 3 хил. лв. и ДОД чл. 42 от 2 хил. лв.

Задълженията към осигурителни предприятия са 6 хил. лв. и са задължения по социално осигуряване-5 хил. лв. и задължения към здравното осигуряване -1 хил. лв.

Задължения по търговски заеми в размер на 65 хил. лв. общо и са само към Банка ДСК АД гр. Червен бряг.

## Приходи и разходи за периода

**Разходи за дейността.** Разходите за дейността имат слабо увеличение спрямо предходния отчетен период и се разпределят както следва по пера :

Вид разход	2007 г / хил. лв.	2006 г / хил.лв	Разлика / хил. лв
Разходи за материали	221	190	+31
Разходи за външни услуги	29	31	-2
Разходи за амортизации	15	20	-5
Разходи възнаграждения	69	71	-2
Разходи за ДОО	16	18	-2
Други разходи		9	-9

Най-голямо увеличение имат разходите за материали. Причината е променливата цена на горива, масла и авточасти. В увеличението на разходите за материали основно значение има разхода за горива. Останалите пера са приблизително постоянни .

**Приходи от дейността .** Приходите за 2007 година са увеличени с 40хил. лв. спрямо предходния период. Увеличението е от променената тарифа на един километър и увеличеният обем работа. Приходите се разпределят както следва по пера :



Вид приход	2007г / хил. лв.	2006 г / хил. лв.	Разлика / хил. лв.
Приход от продажба на стоки			
Приходи от услуги	347	328	+19
Други приходи	22		+22

В “ други приходи “ са отразени приходи от отписани задължения .

Корпоративен данък.

Данък печалба преди данъчно преобразуване е 2 хил. лв.

Данък печалба върху резултата от данъчно преобразуване по ГДД – няма.

Резултата за внасяне за 2007 г. по ГДД – няма.

Действия в научно-изследователската и развойна дейност – не са предприети.

### **3. Финансови инструменти, управление на финансовия риск и експозиция към основните групи финансови рискове – пазарен, кредитен и ликвиден.**

Дружеството има експозиция към следните рискове възникващи от употреба на финансови инструменти:

- кредитен риск
- ликвиден риск
- пазарен риск

Управляващия орган носи отговорността за установяване и управление на рисковете, с които се сблъсква Дружеството.

#### **Кредитен риск**

Кредитния риск на Дружеството се състои от риск от финансова загуба в ситуация, при която клиент или страна по финансов инструмент не успее да изпълни своите договорени финансови задължения. Кредитният риск произтича основно от вземания от клиенти.

Експозицията към кредитен риск е в резултат на индивидуалните характеристики на отделните клиенти. Кредитната политика на Дружеството предвижда всеки нов клиент да се проучва за кредитоспособност преди да се предложат стандартните условия за доставка и плащане. Анализът на Дружеството включва, но не се ограничава с външни рейтинги, където са налични такива и препоръки от банки в някои случаи.

#### **Ликвиден риск**

Ликвиден риск възниква при положение, че дружеството не изпълни своите задължения когато те станат изискуеми. Дружеството прилага подход, който да осигури необходимия ликвиден ресурс да се посрещнат настъпилите задължения при нормални или стресови условия без да се реализират неприемливи загуби или да се увреди репутацията на Дружеството.

## Пазарен риск

Пазарен риск е рискът, при промяна на пазарните цени, курс на чуждестранна валута, лихвени проценти или цени на капиталови инструменти, доходът на дружеството или стойността на неговите инвестиции да бъдат засегнати. Целта на управлението на пазарния риск е да управлява и контролира експозицията на пазарен риск в приемливи граници, като се оптимизира възвращаемостта.

**4. Важни събития , настъпили след годишното счетоводно приключване - няма.**

**5. Предстоящи събития през 2008 г.**

Най-важното събитие, което предстои през 2008 г. е закупуване на транспортни средства, за да може да се участва в конкурс за обществен превоз.

**6. Научно изследователска и развойна дейност през 2007г.**

През отчетната година предприятието не е извършвало.

Изготвил : .....  
/Йорданка Йотова егл. счетоводител /

Търговски Пълномощник: .....  
/Иотка Рацова/

