

Отчет за управлението на "Специализирани Бизнес Системи" АД за 2008 г.

I. Учредяване и регистрация

1.1. Правен статут

„Специализирани Бизнес Системи“ АД е акционерно дружество, регистрирано в СГС по фирмено дело № 15526/1998г. „Специализирани Бизнес Системи“ АД е публично дружество по смисъла на ЗППЗК.

Дружеството има едностепенна система на управление.

Съветът на директорите се състои от трима члена.

Изпълнителен директор и председател на СД е инж. Кирил Желязков.

Към 31.12.2008 година регистрираният основен капитал на дружеството е в размер на 5 000 000 лв. През януари 2008 е променена номиналната стойност и броя на акциите, без да се променя капитала на дружеството. Към днешна дата капиталът е разпределен в 1 000 000 броя безналични поименни акции всяка с номинална стойност 5,00 лв.

През годината не са настъпили промени в статута и устройството на дейността на дружеството.

1.2. Предмет на дейност

През отчетния период основната дейност на „Специализирани Бизнес Системи“ АД включва:

- Внос и износ, дистрибуция и сервизиране на РС компоненти и системи;
- Доставка, инсталация и сервизиране на компютърна техника и офис автоматизация;
- Системна интеграция – изграждане на цялостни решения за информационни системи, персонални компютри, сървъри, базов и приложен софтуер;
- Доставка на консумативи за компютърна и офис техника.
- Внос на технически стоки от Азия/Китай
- Инвестиции в недвижими имоти с търговско и индустриално предназначение

Наред с марковата техника дружеството предлага на клиентите си компютърни системи, асемблирани в България под запазената търговска марка „SBS“. Предлаганите от дружеството търговски марки, за продукти „SBS“ и за услуги „City LAN“ са регистрирани в Патентното ведомство на Република България.

През декември 2008 година „Специализирани Бизнес Системи“ АД стартира съвместно с фондация „Професор Джон Атанасов“ проект за доставка на персонални компютри и интернет за домашни потребители „Home PC“.

През май 2001 година дружеството получи и до настоящия момент успешно защитава сертификат за въведена система за управление на качеството EN ISO 9001-2000 от немската организация Daza Cert. Последен контролен одит е извършен от QMS Cert.S.A., през месец май 2008 година. Отговорник по качеството и вътрешен одитор е Техническият директор на дружеството инж. Мариус Марков.

1.3. Персонал

Към 31 декември 2008 г. броят на служителите на Специализирани Бизнес Системи АД е 42 души, разпределен в следните обекти:

Обекти	Брой служители
СОФИЯ ЦЕНТРАЛЕН ОФИС	34
СОФИЯ БИЗНЕС ПАРК	2
ОФИС БУРГАС	1
ОФИС ПЛОВДИВ	2
ОФИС РУСЕ	2
ОФИС СТАРА ЗАГОРА	1
Общ брой служители	42

Структурата на персонала е както следва:

- административен персонал - 3
- търговски и приложни специалисти - 28
- технически сътрудници и охрана -5
- логистика и склад - 6

II. Счетоводна политика

2.1. Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на: Закона за счетоводството, Международните счетоводни стандарти, както и други национални нормативни актове и вътрешни нормативни актове на дружеството, отразяващи спецификата на дейността.

Първичните счетоводни документи се съставят в търговските обекти и централния офис на дружеството, а счетоводните регистри се водят и финансовите отчети се изготвят от специализираното счетоводно предприятие "МДГ Консулт" ООД.

2.2. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажби и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите в чуждестранна валута са отчетени по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

2.3. Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство дружеството дължи корпоративен данък върху печалбата в размер на 10.00%. При преобразуване на счетоводната печалба в данъчно облагаема печалба са отчетени временни данъчни разлики свързани с начисляване на провизии по неизползвани (компесирани) отпуски, както и разходи за бъдещо гаранционно обслужване на продадени стоки и сервизни услуги в размер на 0,85% от продажната им стойност.

2.4. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

През годината са извършени сделки със свързани лица:

През 2008г. дружеството е получило от „СБС-Специализирани Бизнес Системи“ ООД услуги в размер на 14784.00 лв без ДДС. Основна част от услугите са разходи за комуникационни услуги на телекомуникационен оператор, с който „СБС-Специализирани Бизнес Системи“ ООД има дългосрочен договор, а реален потребител на услугите е "Специализирани Бизнес Системи" АД

Дружеството е предоставило фирмен кредит на „СБС-Специализирани Бизнес Системи“ в размер на 527 000 лева. Кредитът се олихвява при пазарни условия и е обезпечен с активи на дружеството - кредитополучател.

През 2008г. дружеството е предоставило стоки и услуги на „СБС-Транс“ООД за 5 х. лева без ДДС. „СБС-Транс“ООД е извършило за „Специализирани Бизнес Системи“АД доставка на транспортни услуги за 169 х.лв. Следвайки политиката за обособяване на транспортната дейност и услуги в специализирано в дейността дружество, „Специализирани Бизнес Системи“АД е продало на „СБС-Транс“ООД транспортни средства/ДМА на обща стойност 89 х/лв.без ДДС. Продажбата на активите е по пазарни цени, а общата стойност на продажбите превишава стойността на придобиване.

През 2008 година „Специализирани Бизнес Системи“АД е доставило стоки за дъщерното си дружество "Агроинвест Тунджа" АД на обща стойност 438х.лв. без ДДС. Стоките са продавани по пазарни цени и над цената на придобване.

III. Развитие на дейността и финансово състояние на "Специализирани Бизнес Системи" АД

3.1. Ликвидност

Към 31.12. 2008 г. сумата на краткотрайните активи на дружеството е 5195 хил. лв, а на краткосрочните задължения е 1999 хил. лв. Краткотрайните активи се състоят от материални запаси, краткосрочни вземания (3289 хил. лева), парични средства (359 хил. лева).

Дружеството приключва края на финансовата отчетна година с 359 хил. лв собствени парични средства, в т.ч. 229 хил.лева в банкови сметки. Вземанията от свързани предприятия са в размер на 1264 хил.лева, вземанията от клиенти и доставчици възлизат на 1 847 хил.лева.

3.2 Краткосрочни активи

В раздел Б "Краткотрайни (краткосрочни) активи" от счетоводния баланс на "Специализирани Бизнес Системи" АД са отчетени материалните запаси, краткосрочните вземания, краткосрочните финансови активи и собствените парични средства на дружеството в лева

Група 1

Б. Материални запаси - сумите са в хил. лева	2008	2007
1. Стоки	1547	1216
ОБЩО ЗА ГРУПА 1:	1547	1216

Група 2

Б. Краткосрочни вземания – сумите са в хил. лева	2008	2007
1. Вземания от свързани предприятия	1264	643
2. Вземания от клиенти и доставчици	1847	
3. Данъци за възстановяване	0	117
4. Други краткосрочни вземания	178	254
ОБЩО ЗА ГРУПА 2:	3289	2212

Група 3

Б. Краткосрочни финансови активи	2008	2007

Група 4

Б. Текущи активи - сумите са в хил. лева	2008	2007
I. Парични средства		
1. Парични средства в брой	130	19
2. Парични средства в банкови сметки	229	77
ОБЩО ЗА ГРУПА 4:	359	96

3.3.Краткосрочни пасиви

В. Краткосрочни пасиви – сумите са в хил. лева	2008	2007
I. Краткосрочни задължения		
1. Задължения към свързани предприятия	45	0
2. Задължения към фин. предприятия в т.ч. и към банки	813	247
3. Задължения към доставчици и клиенти	882	528
4. Задължения към персонала	38	14
5. Задължения към осигурителни предприятия	7	5
6. Данъчни задължения	80	85
7. Други краткосрочни задължения	134	36
ОБЩО ЗА ГРУПА I:	1999	915

В раздел В "Краткосрочни пасиви" са отразени задълженията на компанията със срок до една година. Относително голям дял в пасивите заемат задълженията към вътрешни доставчици, което е отражение на политиката на локалните дистрибутори за предоставяне на стокови кредити и показател за високия кредитен рейтинг на СБС АД.

През 2008г. паричните постъпления на дружеството са главно от основната дейност, а именно продажби на стоки и услуги в областта на офис автоматизацията и информационни технологии, а паричните плащания главно за външни услуги, заплати и осигуровки на персонала и амортизации.

Тенденции и рискове

"Специализирани Бизнес Системи" АД осъществява дейността си в сектора на офис автоматизацията и информационни технологии. Развитието на българския пазар през последните години следва тенденциите на развитие на световния пазар и показва значителен интерес към информационните технологии.

В контекста на пазарните тенденции, конкурентната среда и предлаганите продукти, силните и слаби страни на "Специализирани Бизнес Системи" АД. могат да се обобщат по следния начин:

Силни страни

- Напруган опит и традиции на българския пазар;
- добър международен опит в доставки и цялостни проекти
- наличие на вече изградената клиентска база / над 16 000 уникални клиентски номера/
- предлагане на разширена гама от стоки услуги в съответствие с предмета на дейност на дружеството.

Слаби страни

- Сравнително ниска степен на развитие на уеб-базираните продажби;
- очакваната засилена международна конкуренция след 2008-2009г

Капиталови ресурси

През отчетната 2008 финансова година в сравнение с 2007 г. краткосрочните задължения са се увеличили с 1084 хил.лв. Дружеството няма задбалансово отчетени споразумения за финансиране и в перспектива такива не се очакват.

3.4. Структура на активите

Дълготрайни (дългосрочни) активи

I. Дълготрайни финансови активи-сумите са в хил.лева	2008	2007
1. Дялове и участия в т.ч.	465	440
- в дъщерни предприятия	427	427
-в асоциирани предприятия	29	43
- други	9	9
ОБЩО:	465	440

Към "Дълготрайните материални активи" в баланса са включени активи, които не са предназначени за продажба. Дълготрайните материални и нематериални активи в счетоводния баланс са отчетени по тяхната цена на придобиване след приспадане на начислената амортизация към датата на счетоводния баланс. Не са извършвани преоценки на ДМА. През годината е ползвана разрешената за данъчни цели амортизационна норма. През 2005г. не са извършвани преоценки на дълготрайните материални активи.

II. Дълготрайни материални активи	2008	2007
1. Земи	1025	1169
2. Сгради и конструкции	235	502
3. Машини и оборудване	472	351
4. Офис обзавеждане	15	19
ОБЩО:	1747	2041

- В сравнение 2007 г. година размерът на дълготрайните активи намалява с 294 хил. лева. Дружеството е продало през 2008г транспортни средства с обща отчетна стойност 78 хил. лева и сгради и прилежаща земя в квартал Захарана фабрика с отчетна стойност 387 хил. лева. Придобити са ДМА по проект по програма ФАР на МИЕ на стойност 108 хил. лева.

3.5. Структури на пасивите

Собствен капитал в хил. лв.

Наименование	Към 31.12.2008г.	Към 31.12.2007 г.
Основен капитал	5000	5000
Премии от емисии	577	577
Преоценъчен резерв	161	161
Капиталови резерви	570	334
В т. ч.		
Общи резерви	386	150
Други резерви	184	184
Текущ финансов резултат	192	236
Общо капитал	6500	6308

Нетекущи пасиви

Наименование	Към 31.12.2008	Към 31.12.2007
Отсрочени данъчни активи		
Вземания		-1
Компенсиреми отпуски	1	
Провизии	10	
Общо	11	-1
Отсрочени данъчни пасиви		
Дълготрайни активи	200	213
Общо	200	213

3.6. Приходи и разходи от дейността на "Специализирани Бизнес Системи" АД

3.6.1. Приходи

През 2008 г. дружеството е реализирало приходи от обичайната си дейност в размер на 10610 хил. лв при 10137 хил. лв през 2007 г. т.е. те са нарастнали с 473 хил.лв.

1.Нетни приходи от продажби в хил. лв.

Наименование	Към 31.12.2008	31.12.2007
Продажба на стоки	10338	9980
Продажба на услуги	272	157
Продажба на ДМА	519	156
Други приходи	35	12
Общо приходи	11164	10305

Най-голям относителен дял 92,60 на сто в нетните приходи от продажбите имат приходите от продажба на стоки.

2.Основни клиенти на дружеството през 2008 година са:

Министерство на Здравеопазването; Министерство на Финансите; ДАНС; Министерство на Икономиката и енергетиката; НСС; НСО; Национална Агенция по приходите; Агенция по Заетостта; Компютър 2000 ЕООД; Разпространение на печата ЕАД; Парафлюо комуникайшънс ООД; Контракс АД

3.6.2. Разходи

През 2008 г. са направени разходи за обичайната дейност в размер на 10 932 хил. лв. при 10 015 хил. лв. през 2007 г.

1.Разходи за материали

Наименование	Към 31.12.2008 г.	31.12.2007 г.
Разходи за канцеларски материали и консумативи	4	7
Разходи за горива и смазочни масла	13	1
Рекламни материали	2	2
Материали за сервиз и поддръжка	5	5
Разходи за работно облекло	0	5
Други разходи	10	5
Общо разходи за материали	34	60

2.Разходи за външни услуги

Наименование	Към 31.12.2008 г.	31.12.2007 г.
Транспортни и следиторски услуги	270	136
Телефони и пощенски услуги	34	35
Съхранение на стоки в склад	10	12
Счетоводно обслужване и консултации	36	13
Сервизно обслужване	130	7
Охрана	2	3
Обяви, реклами, абонамент и други	40	65
Наеми	95	116
Застраховки	5	4
Други външни услуги	55	133
Общо разходи за услуги	677	483

3.Разходи за персонала

Наименование	Към 31.12.2008 г.	Към 31.12.2007 г.
Възнаграждения	228	141
Социални осигуровки	46	32
Общо разходи за персонал	274	173

4.Разходи за амортизации

Наименование	Към 31.12.2008 г.	31.12.2007 г.
Дълготрайни материални активи	49	70
Дълготрайни нематериални активи	101	95
Общо амортизации	150	165

5. Разходи за обезценка

Наименование	Към 31.12.2008 г.	31.12.2007 г.
Вземания от клиенти		6
Общо разходи за обезценка	6	0

6. Разходи за провизии

Наименование	Към 31.12.2008 г.	31.12.2007г.
Провизии за гар.подържане	90	0
Общо други разходи	90	0

7. Други оперативни разходи

Наименование	Към 31.12.2008 г.	31.12.2007г.
Командировки	19	14
Други-данъци и такси	11	18
Общо други разходи	30	32

8. Балансова стойност на продадените активи

Наименование	Към 31.12.2008	Към 31.12.2007
Стоки	9211	9001
Земни	267	0
Сгради	120	130
Транспортни средства	79	0
Общо	9677	9131

9. Финансови приходи/разходи

Наименование	Към 31.12.2008	31.12.2007
Разходи за лихви	73	56
Приходи от лихви	47	55
Курсови разлики нето	33	(15)
Банкови такси	(25)	(21)
Общо	(18)	(37)

10. Данъци върху печалба

Наименование	Към 31.12.2008	Към 31.12.2007
Текущ данъчен разход	44	34
Разход по отсрочени данъци по временни разлики 2007	(22)	(9)
Корекция на отсрочени данъци от предходни години		(8)
Общо данък върху печалбата	22	17

През отчетния период счетоводно е отразено корекция на отсрочени данъци в следствие на промяна на данъчната ставка от 15% на 10%

3.7. Оценка на финансови инструменти

Финансовите инструменти, които дружеството притежава са парични и валутни средства, търговски вземания и задължения, получени кредити и инвестиции, налични за продажба. Паричните и валутните средства са представени по тяхната номинална стойност, която съответства на справедливата им стойност към датата на баланса. Текущите вземания и задължения са такива с остатъчен период до една година от датата на баланса и тяхната номинална стойност, намалена с обезценката, се разглежда като справедлива стойност. Задълженията по банков кредит са дисконтирани и се амортизират по метода на ефективния лихвен процент, за да бъде определена справедливата им стойност към датата на баланса. Притежаваните от дружеството инвестиции не се търгуват и справедливата им стойност не може да бъде определена.

3.8. Дивиденди

Годишното общо събрание на акционерите проведено на 15.09.2008 г. е взело решение реализираната печалба от 2007 г в размер на 236 хил. лв да се капитализира, като се отнесе в увеличение на законовите резервите – фонд резервен, поради което през 2008 година не са изплащани дивиденди.

4. Резултати от дейността

„Специализирани Бизнес Системи“ АД приключват текущата година с положителен финансов резултат - печалба в размер на 192 хил. Лв.

Изменението на цените и инфлацията не се отразяват съществено върху резултатите от дейността на дружеството.

5. Перспективи и развитие на дружеството

През тази и следващите няколко години основните източници на приходи ще бъдат свързани с продажбите на стоки и услуги в областта на офис автоматизацията и информационните технологии, както и свързани с тези дейности лизингови и финансови операции. Разходите ще бъдат основно за дейността - главно за външни услуги, заплати и осигуровки.

6. Рискове пред приходите от дейността на “Специализирани Бизнес Системи” АД

Приходите от основна дейност на дружеството зависят главно от финансовото състояние и управлението на неговите активи и инвестиции. Факторите влияещи върху влошаването на финансовото състояние могат да се обобщят в следните основни групи:

1. Колебание в основни макроикономически показатели, което може да изложи на риск адаптивността и конкурентноспособността на компанията, да намали темповете на технологично обновление на клиентите на компанията
2. Промяна в развитието на пазара на информационни технологии в България, насищане, намаляване на темповете на растеж
3. Промени в пазара на труда – възможно е ограничаване на предлагането на квалифицирана работна сила и повишение на заплащането ѝ;
4. Секторен риск - свързан с конкуренцията, особено след приобщаването на страната ни към общия европейски пазар
5. Промяна на лихвените равнища - отразява се пряко в приходите и разходите за

- лихви по привлечени банкови и търговски заеми;
6. Данъчен риск - оказващ пряко влияние върху финансовия резултат и върху избора за стратегия за развитие на дружествата
7. Риск от развитие и задълбочаване на световната икономическа криза и прякото въздействие върху българската икономика
8. Намаляване на плановите бюджети на клиенти на дружеството за придобиване и подмяна на технически средства и оборудване, свързани с информационните технологии

7. Друга информация

1. Съветът на директорите е от 3 човека и неговата численост не се е променила.
2. Запазена е установената практика длъжността председател на съвета на директорите и изпълнителен директор да се заема от едно и също лице.
3. Не се е променил мандата на избраните от общото събрание членове на съвета на директорите.
4. Членовете на съвета на директорите присъстват редовно на заседанията, предварително се запознават с материалите и безпристрастно изразяват своето мнение; спазват стандартите за делово поведение и етика; избягват действия, позиции или интереси, които са в конфликт с интересите на дружеството или които създават впечатление, че съществува такъв конфликт.
5. Изпълнителният директор се отчита редовно за дейността си пред съвета на директорите.
6. Спазва се изискването съветът на директорите да заседава най-малко един път в месеца. Спазват се установените процедури за определяне датата, мястото, часа и дневния ред за заседанията, обсъждане на материалите, вземане на решенията и водене на протокола за заседанията.
7. Членовете на управителния орган имат пълен достъп до мениджмънта на дружеството и до външни консултанти.
8. Има страница на дружеството в Интернет, където се публикуват данни за дружеството, телефоните за комуникация, и други данни за дружеството, които представляват интерес за клиентите на дружеството.

София, 24.03.2009

Изпълнителен директор
на „Специализирани Бизнес Системи“ АД

дипл. инж. Кирил Желязков

