

СТОЛИЧНА ОБЩИНА  
СТОЛИЧЕН ОБЩИНСКИ СЪВЕТ

1000 София, ул. Московска № 33, Тел. 93 77 591, Факс 98 70 855, e-mail: info@sofiacouncil.bg, http://www.sofiacouncil.bg

**РЕШЕНИЕ № 591**

на Столичния общински съвет

от 22.11.2012 година

За приемане на икономически анализ на общинска охранителна фирма „Егида - София” ЕАД и предприемане на мерки за подобряване дейността на дружеството.

На основание чл.21, ал.1, т.8 и т.23 от Закона за местното самоуправление и местната администрация

**СТОЛИЧНИЯТ ОБЩИНСКИ СЪВЕТ**  
**РЕШИ:**

1. Приема за сведение „Икономически анализ на общинска охранителна фирма „Егида-София” ЕАД”, (Приложение № 1 към настоящето решение).

2. Възлага на кмета на Столична община в срок до 3 месеца от влизане в сила на решението да внесе за разглеждане в Столичен общински съвет на:

- 2.1. правен анализ;
- 2.2. проект на актуализиран устав на „Егида - София” ЕАД;
- 2.3. предложения за реструктуриране на дружеството.

Настоящото решение е прието на заседание на Столичния общински съвет, проведено на 22.11.2012 г., Протокол № 30, точка 7 от дневния ред, по доклад № 9300-479/01.11.2012 г. и е подпечатано с официалния печат на Столичния общински съвет.

**Председател на Столичния  
общински съвет:**

(п)

*Елен Герджиков*

## Приложение №1

### Икономически анализ на общинска охранителна фирма „Егида – София” ЕАД

Анализът бе извършен за нуждите на Столичен общински съвет, с оглед предприемането на действия, насочени към подобряване на дейността, свързана с охрана на общински обекти.

Задачи на анализа:

- Оценка на състоянието на Дружеството по основни икономически показатели;
- Динамика по икономически показатели за периода 2007 – 2011 година
- Оценка на дейността на Дружеството в конкурентна среда;
- Идентифициране на различните варианти за подобряване на охранителната дейност на общински обекти;

За извършване на анализа са използвани данни от Годишните доклади на Дружеството за 2007 – 2011 година, Финансови отчети за 2007 – 2011 година, Доклади на независимите одитори за 2007 – 2011 година, Допълнителни справки за дейността и Решения на СОС. Определени са принципите, начините и средствата, чрез които се измери и оцени дейността на „Егида – София” ЕАД. Използвани са методи на икономически анализ, статистика, счетоводна политика, анализ на динамика и прогнозиране.

За създаването на общинско дружество „Егида – София” ЕАД е прието решение на СОС от 21.10.1997 година. Дружеството е регистрирано на 15.04.1998 година с Решение на СГС. Столична община е едноличен собственик на капитала.

Към 31.12.2011 година Дружеството разполага с капитал в размер на 2 918 888 лв, разпределени в 291 889 бр. поименни акции с номинал 10 лв. Собствения капитал е 4 445 446 лв, в т.ч. регистриран капитал, резерви и печалба/загуба.

От 2003 година към дружеството функционира лицензиран Център за професионално обучение, за подготовка по професия „охранител“, специалност „Охрана на обществен ред и личността“. Дружеството притежава лицензи за:

- За извършване на частна охранителна дейност;
- За охрана на мероприятия, ценни пратки и товари;
- За администратор на лични данни;
- За охрана на имущество на физически и юридически лица;
- За проектиране и инженеринг на сигнално-охранителни системи;

В условия на конкурентна среда Дружеството намалява своя пазарен дял. Не са предприети мерки за преодоляване на съществуващата конкуренция. През всяка една от годините в разглеждания период (2007-2011 година) „Егида – София” губи пазарна позиция, като през 2007 година фирмата охранява 478 обекта, а към 31 август 2012 година 131 обекта. Дружеството губи и пазарен дял в рамките на обектите за охрана на Столична община. От общите разходи за охрана в СО, дялът на разходите за охрана към „Егида – София” ЕАД са: 2010 г (29%), 2011 г (15%), 2012 г (8%).

<b>Разпределение по видове охранявани обекти за 2012 година</b>		
<b>Обекти</b>	<b>Брой</b>	<b>Относителен дял</b>
Детски заведения	22	16,8%
Училища	32	24,4%
Обекти на СО	14	10,7%
Външни обекти	28	21,4%
Топлофикация	35	26,7%
<b>ОБЩО</b>	<b>131</b>	<b>100%</b>

Дружеството разполага с голям обем ДМА по стойност, от които множество обекти със стратегическа значимост за град София. В активите на дружеството са записани редица важни обекти (Конна база, Гарнизонно стрелбище, търговски обекти в 7 бр. подлези и др.). Дружеството охранява 6 бр. подлези с магазините към тях. С решение на СОС от юли 2010 година управлението на подлезите е предоставено на районните кметове, към които е трябвало да бъдат прехвърлени партидите за електроенергия. Към момента са прехвърлени партидите на 47 подлеза. Забавеното прехвърляне на партидите е довело Дружеството да поеме разходите за електроенергия в подлезите за периода юли 2010 година до септември 2012 година.

В доклада върху финансовия отчет на независимия одитор за 2011 година се обръща внимание на обстоятелството, че дружеството трета поредна година приключва с отрицателен финансов резултат. Балансовата печалба/загуба е:

- 2009 г. -(-714 хил.лв.)
- 2010 г.- (-468 хил.лв.)
- 2011 г.- (-571 хил.лв.)

Налице е тенденция на влошаване финансовото състояние на Дружеството **От анализа на основните финансови показатели за 2011 година се установява:**

- Изменение на балансовото число за 2011 спрямо 2010 година с 1,5% (или с 93 хил. лв), което е съпроводено с изменения в структурата на актива и пасива).
- Изменението в съотношението на дългосрочни - краткосрочни активи съответства на намалението на нетния оборотен капитал, което намалява възможностите за реагиране в конкурентна среда;
- Налице е намаление на КА изцяло за сметка на материалните запаси с 31 хил. лв. или с 7,9% и на вземанията с 6 хил. лв, или с 1,12%.
- Увеличени са ДМА изцяло за сметка на увеличаване стойността на машини и оборудване - магазини и временни конструкции в подлезите и рекламно информационни елементи. Същевременно за сметка на начислената

амортизация е отчетено намаление на стойността на някои сгради и транспортни средства.

- В съотношение собствен/привлечен капитал е налице намаление на собствения капитал с 3,6% изцяло за сметка на непокритата загуба от предходната година.

- Величината на показателя на финансовата автономност, показва, че дялът на собствения капитал показва намаление от 2,7% и увеличение на дялът на привлечения капитал с 3,8%. Ако това се превърне в тенденция би се увеличил рискът от неприятни последици за Дружеството.

- Ниската ликвидност е негативен факт, който потвърждава колебанието във финансовата стабилност на Дружеството.

За периода 2007 – 2011 година общите приходи и разходи имат тенденция към намаление.

**Приходите** за 2011 г. спрямо 2007 година са намалели от 9 287 хил. лв. на 4 316 хил. лв. или с 4 962 хил. лв, което прави общо намаление с 53,48%.

**Разходите** за 2011 г. спрямо 2007 година от 9 170 хил. лв. са намалели на 4 887 хил. лв. или с 4283 хил. лв, което прави общо намаление с 46,70%.



Анализът на структурата на приходите по видове дейност показва значително намаляване на дялът на приходите от физическа охрана (от 72% през 2007

година до 59% през 2011 г.) и охрана със СОТ (от 11% през 2007 г. до 5% през 2011 г.) за сметка на увеличение на делът на приходите от инкасова дейност и наеми.

При сравнението на структурата на приходите и разходите по видове дейности за 2011 година спрямо 2007 година е установено следното:

- През 2007 година „Егида – София” ЕАД реализира печалба във всяка една от дейностите си, освен в графа „други дейности”.
- През 2011 година Дружеството е на загуба при изпълнението на основните си дейности свързани с физическа охрана и охрана със СОТ, което се отразява в цялостните отрицателни финансови резултати.
- Приходите от физическа охрана намаляват от 6 764 хил. лв. през 2007 година до 2 559 хил. лв през 2011 година (като същевременно разходите за същата дейност за 2011 година са 2 987 хил. лв).
- Приходите от охрана със СОТ намаляват повече от четири пъти (от 1 079 хил лв през 2007 година до 242 хил лв през 2011 година), като същевременно разходите за охрана със СОТ са намалели два пъти (от 998 хил лв. през 2007 година до 524 хил лв през 2011 година).

Отрицателните резултати в приходите са свързани и със значителното намаляване на пазарния дял на „Егида София” ЕАД.

Структурата на разходите, както по видове дейности, така и по икономически елементи през разглеждания период (2007 – 2011 година) най-общо се запазва. През целия период две трети от всички разходи на дружеството са свързани с изплащането на работни заплати.

Числеността на персонала в периода 2007 – 2012 година е намалял с 52% (от 1299 човека през 2007 година до 624 човека през 2012 година). През 2012 година 40% от служителите в „Егида – София” ЕАД са пенсионери, като средната възраст в Дружеството е 62 години. Средната брутна работна заплата през 2012 година е 419 лв.

**Общият анализ на финансовите резултати** се извършва на основата на проследяване динамиката на счетоводната печалба/загуба на 100 лв ДА, 100 лв разходи и 100 лв приходи.

<b>Рентабилност</b> <b>печалба/загуба на 100 лв ДА, 100 лв. разходи и 100 лв. приходи</b>							
Година	Счетовод на печалба / загуба (хил.лв)	ДА (ДМА и ДНМА) (хил. лв)	Разходи (хил.лв)	Приходи (хил.лв)	Печалба на 100 лв ДА (в лв)	Печалба на 100 лв разходи (в лв)	Печалба на 100 лв приходи (в лв)
2007	108	4706	9170	9278	2,29	1,18	1,16
2008	12	4449	8082	8094	0,26	0,15	0,15
2009	-714	4319	8051	7337	-16,53	-8,87	-9,73
2010	-467	4307	6129	5661	-10,80	-7,62	-8,25
2011	-571	4490	4887	4316	-12,72	-11,68	-13,23

Анализът на финансовите показатели, представени в Годишните доклади за дейността на „Егида – София” ЕАД за периода 2007 – 2011 година, ни дава основание да определим тенденция в тяхното влошаване. Това налага да се предприемат спешни мерки за подобряване дейността на Дружеството.

**Сред нерешените към момента проблеми са:**

- Слаба пазарна позиция;
- Ниска възвръщаемост на собствения капитал:  
Коефициент на обща ликвидност: (2011 г. е 0,61 / 2010 г. е 0,70);
- Ограничен ликвиден запас;
- Значителен обем задължения към 31.12.2011 г. – 1515 хил. лв. (основно към Персонала 391 хил.лв, към НОИ 355 хил. лв и по кредит 195хил.лв)
- Дължими суми от Столична община за ел. енергия, изплатени от „Егида-София” ЕАД по фактури към партидите на подлезите - към 31.08.2012 г. – 132 187 лв;
- Вземания за извършени дейности за Столична община към 04.10.2012г. – по фактури 60 000лв и за допълнително извършена дейност–80 000лв;

- Несъответствие между вписания в Търговския регистър капитал на дружеството и решението на Принципала от 2003 г. по доклад на одитора;
- Недостатъчна настойчивост и активност на Съвета на директорите относно решаване проблема свързан с капитала, установяването и управлението на рисковете и препоръките на балансовите комисии към СОС;

**Основни проблемни области:**

1. Управлението от районните кметове на пешеходните подлези – публична общинска собственост на територията на Столична община.
2. Преразглеждане на Решение 442/22.07.2010 г. на СОС.
3. Гарантиране на допълнителни средства за поддържане, ремонт и охрана на подлезите;
4. Търговските обекти в подлезите
  - Търговски обекти с инвеститорски договори;
  - Търговски обекти с ниска остатъчна стойност;
  - Наличие на търговски обекти в подлезите с неизяснен статут;
  - Кой стопанисва голяма част от търговските обекти към момента;
5. Правният статут на магазините в подлез Ситняково-Оборище - „Егида-София” ЕАД е закупила търговските обекти с договор от фирмата, която ги е изградила и те са включени в капитала на Дружеството.
6. Наличието на важни стратегически обекти в капитала на Дружеството;
7. Неточности в капитала на Дружеството, свързани с вписването му в СГС;




**Проект за стратегия:**

На основата на извършения анализ относно състоянието на Дружеството към момента и динамиката на финансовите показатели е необходимо да се предприемат действия насочени към подобряване на дейността на Общинска охранителна фирма „Егида – София” ЕАД. Във връзка с това препоръчваме следната стратегия:

1. Извършване на правен анализ на Дружеството;
2. Разработване на програма за 2013 година за подобряване на дейността на Дружеството, с оглед повишаване на неговата ефективност, както и осигуряване охраната и безопасността на гражданите;
3. Представяне на икономически анализ на резултатите от действието на Дружеството по разработената програма;
4. Предприемане на действия относно бъдещото функциониране на Дружеството в конкурентна среда;

Настоящият икономически анализ на общинска охранителна фирма „Егида-София” ЕАД е представен пред Съвета на директорите на Дружеството.

Изготвил:

  
Мита Георгиева  
Общински съветник в СОС