

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

на „ЧОИ ЕООД“
за 2007г.

1. Регистрация и лицензиране на дружеството . Дружеството е регистрирано по фирмено дело № 1390 от 1994 г по регистъра на Варненски окръжен съд. Идентификационен номер по Булстат : 813144962 , Идентификационен номер по ЗДДС BG813144962 .

2. Дейност , състояние и перспективи на дружеството . “ ЧОИ ” ЕООД. е с основна дейност “Търговия на едро с течни горива и техните деривати “ . Собственик на капитала на дружеството е Светломир Георгиев Иванов, с дялово участие съответно 100 % . Оперативното управление се извършва от собственика на дружеството Целите на предприятието са разрастване на иквестициите в недвижими имоти , развитие на строителната дейност и увеличение на печалбата като непосредствен ефект от дейностите.

2.1 Основни рискове

2.2 Анализ на дейността на дружеството

Изменения в оборотния капитал

Описание капитал	2007	2006
Краткотрайни материални активи	584	569
Краткосрочни вземания	1732	2380
Краткосрочни инвестиции	-	-
Парични средства	184	138
Текущи активи	3402	3800
Краткосрочни задължения	1509	1765
Оборотен капитал		

Коефициент на обща ликвидност

К.О.Л. 2006 г. = $\frac{\text{краткосрочни активи}}{\text{текущи задължения}} = 1.75$

К.О.Л. 2007 г. = $\frac{\text{краткосрочни активи}}{\text{текущи задължения}} = 1.66$

Коефициент на бърза ликвидност

К.Б.Л 2006 г = $\frac{\text{краткосрочни вземания} + \text{КФА} + \text{парични средства}}{\text{краткосрочни задължения}} = 1.43$

К.Б.Л. 2007 г. = $\frac{\text{краткосрочни вземания} + \text{КФА} + \text{парични средства}}{\text{краткосрочни задължения}} = 1.27$

Коефициент на незабавна ликвидност

К.Н.Л. 2006 г. = $\frac{\text{КФА} + \text{парични средства}}{\text{Текущи задължения}} = 0.08$

К.Н.Л. 2007 г. = $\frac{\text{КФА} + \text{парични средства}}{\text{Текущи задължения}} = 0.12$

Коефициент на абсолютна ликвидност

К.А.Л. 2006 г. = $\frac{\text{парични средства}}{\text{Текущи задължения}} = 0.08$

К.А.Л. 2007 г. = $\frac{\text{парични средства}}{\text{Текущи задължения}} = 0.12$

Рентабилност

Коефициент на рентабилност на СК 2006 = $\frac{\text{финансов резултат}}{\text{собствен капитал}} = 0.02$

Коефициент на рентабилност на СК 2007 = $\frac{\text{финансов резултат}}{\text{собствен капитал}} = 0.05$

Коефициент на рентабилност на пасивите 2006 = $\frac{\text{финансов резултат}}{\text{пасиви}} = 0.01$

Коефициент на рентабилност на пасивите 2007 = $\frac{\text{финансов резултат}}{\text{пасиви}} = 0.03$

Коефициент на капитализация на активите 2006 = $\frac{\text{финансов резултат}}{\text{активи}} = 0.01$

активи

$$\text{Коефициент на капитализация на активите 2007} = \frac{\text{финансов резултат}}{\text{активи}} = 0.02$$

$$\begin{aligned} \text{Коефициент на рентабилност на приходите от продажби 2006} &= 0.01 \\ &= \frac{\text{финансов резултат}}{\text{Приходи от продажби}} \end{aligned}$$

$$\begin{aligned} \text{Коефициент на рентабилност на приходите от продажби 2007} &= 1.27 \\ &= \frac{\text{финансов резултат}}{\text{Приходи от продажби}} \end{aligned}$$

Показатели за ефективност

$$\text{Коефициент на ефективност на разходите 2006} = \frac{\text{приходи}}{\text{разходи}} = 1.01$$

$$\text{Коефициент на ефективност на разходите 2007} = \frac{\text{приходи}}{\text{разходи}} = 1.10$$

$$\text{Коефициент на ефективност на приходите 2006} = \frac{\text{разходи}}{\text{приходи}} = 0.99$$

$$\text{Коефициент на ефективност на приходите 2007} = \frac{\text{разходи}}{\text{приходи}} = 0.91$$

Показатели за финансова автономност

$$\text{Коефициент на финансова автономност 2006} = \frac{\text{собствен капитал}}{\text{пасиви}} = 0.60$$

$$\text{Коефициент на финансова автономност 2007} = \frac{\text{собствен капитал}}{\text{пасиви}} = 0.64$$

$$\text{Коефициент на задлъжнялост 2006} = \frac{\text{пасиви}}{\text{собствен капитал}} = 1.66$$

$$\text{Коефициент на задлъжнялост 2007} = \frac{\text{пасиви}}{\text{собствен капитал}} = 1.55$$

Като цяло дългосрочните и краткосрочни задължения на предприятието по банкови и търговски заеми са се намалили през отчетния период.

Капиталови ресурси

Основния капитал на дружеството не е променен спрямо предишния отчетен период и е в размер на 5000 лв.

Натрупаната неразпределена печалба до 31.12.2007 г е в размер на 841 хил. лв.

Печалбата от текущия отчетен период е в размер на 62. хил. лева след ДП в Баланса за 2007 г. Предходния период балансовата печалба е в размер на 23 хил. лв. . Затова бихме коментирали печалбата по Отчета за приход и разход – за 2006 г тя е в размер на 27 хил. лв., след приспадане на ДП в размер на 4 хил. лв. остава 23 хил. лв. Наблюдаваме увеличение на печалбата / счетоводна / с 155 % .преди данъчно облагане и с 155 % след данъчно облагане .

2.3 Структура и движение на персонала

	2007г.	2006г.
1. Средносписъчен брой на персонала – от тях:	9	14
1.1 Ръководни служители		
1.2 Аналитични специалисти	1	6
1.3 Техници и други приложни специалисти		
1.4 Административен персонал		4
1.5 Персонал, зает с услуги за населението, търговията и охраната		
1.6 Квалифицирани работници	6	2
1.7 Нискоквалифицирани работници	2	2

2. Движение на персонала	2007г.	2006г.
2.1 Наличност по списък в началото на годината	15	16
2.2 Приети от началото на годината - общо	1	7
-в т.ч. постъпили за първи път от образователната система		
2.3 Напуснали през годината - общо	7	8
2.4 Наличност в края на годината	9	15

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 – Националните стандарти за малки и средни предприятия . 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	120	201
Машини и оборудване:	71	23

Транспортни средства:	77	53
Стопански инвентар:	21	43
Програмни продукти:	1	-

Материални запаси

Фирмата поддържа материални запаси в две насоки – покриване нуждите на производствената и търговската дейност .

Материалите се разпределят както следва :

-материали	- 109000 лв
-продукция	- 9000 лв
-стоки	- 381000 лв
-древни прод.животни	- 59000 лв

Търговски и други вземания

Търговските вземания на фирмата са на обща стойност 1461000 лв. , които са текущи в основната си част . Взemanето от Транскомерс ЕООД в размер на 306600 лв е възникнало през 2006 г и до настоящия момент не е погасено. Взemanето от Трансоил ООД в размер на 103159 лв е възникнало през 2005 г и до датата на съставяне на Финансовия отчет не е платено.

Предприети са мерки за погасяване на вземанията от тези дружества.

Парични средства

Предприятието по принцип поддържа неголеми суми в наличност в касата и банковите си сметки , средствата се обръщат бързо за плащане и покриване на текущи нужди.

Собствен капитал

Записан , е 5000 лв. . Увеличение на основния капитал / записания / не се предвижда в предстоящия отчетен период.

Отчитат се само целеви резерви – преостъпени средства от печалбата на дружеството в размер на 425000 лв

Финансов резултат – за 2007 г. счетоводната печалба / по ОПР / е в размер на 69000 лв , увеличена в сравнение с 2006 г с 38000 лв.

Дългосрочни и текущи задължения

Текущите задължения са основно към доставчици , което е и най-голямото перо – в размер на 1951000 лв.

Задълженията по дългосрочни банкови заеми са размер на 442 хил. лв. които са овърдрафт към 31.12.2007 в размер на 442000 лв

Задълженията към персонала и към НОИ за осигурителни вноски са текущи – за м. 12 2007 г.

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	2006	Разлика
Разходи за материали	8 хил. лв.	51 хил. лв.	-43хил лв.
Разходи за външни услуги	40 хил. лв.	83 хил. лв.	-43хил лв.
Разходи за амортизации	60 хил .лв.	89хил. лв.	-29 хил.лв.
Разходи за възнаграждения	21хил. лв.	32хил. лв.	-11 хил .лв.
Разходи за ДОО	4 хил.лв.	8хил. лв.	-4 хил. лв.
Други разходи	14 хил. лв.	12 хил лв.	2 хил. лв.

Най-голямо намаление имат разходите за материали и услуги . Причината е в съответното намаление на приходите. Останалите пера са приблизително постоянни .

Приходи от дейността . Приходите за 2007 година са намалели с 405 % спрямо предходния период , или с 2794 хил. лв. Приходите се разпределят както следва по пера :

Вид приход	2007	2006	Разлика
Приход от продажба на стоки	181 хил. лв.	2898 хил. лв.	-2717 хил. лв.
Приходи от услуги	2 хил. лв.	7 хил. лв.	-5 хил. лв.
Други приходи	156 хил. лв.	228 хил. лв.	-72 хил. лв.

В “ други приходи “ са отразени постъпленията от продажби на отдаване на ДМА под наем. Корпоративен данък.

Данък печалба преди данъчно преобразуване – 6946 лв.

Данък печалба върху резултата от данъчно преобразуване по ГДД – 6946 лв.

Дружеството е преостъпен корпор.данък съгл.чл.178 от ЗКПО.

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

Не са изплащани дивиденди , лихви . За периода не е разпределена печалба

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
5. Предстоящи събития през 2008 г.

6. Научно изследователска и развойна дейност през 2007г.

През отчетната година предприятието не е извършвало ...такава дейност

Счетоводна политика . Счетоводната политика няма промяна спряма предходния период .
Справка за оповестяване на счетоводната политика за 2007 г. – приложение № 1

.....
Изготвил :
/К. Попов –гл. счетоводител/

03.06.2008

Управител/изп. директор :

/Сергей Иванов/

