

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

на „Рекар“ООД
за 2007г.

1. Регистрация и лицензиране на дружеството . Дружеството е регистрирано по фирмено дело № 525 от 2005г. по регистъра на Варненски окръжен съд. Идентификационен номер по БУДЕТАТ **103925735**. Идентификационен номер по **BG 103925735** поЗДДС . Дружеството притежава лиценз за превоз на товари с номер 05127/24.10.2007г., валиден до 2012 г.

2. Дейност , състояние и перспективи на дружеството . “РЕКАР” ООД е дружество с ограничена отговорност и е основна дейност – търговия на едро и дребно с горива и транспорт . Собственици на капитала на дружеството са Петър Косев Петров ЕГН 7008051223 и Илиян Косев Петров ЕГН 6712041105 , с дялово участие съответно по 50 %. Оперативното управление се извършва от Общото събрание.

Целите на предприятието могат да се формират в няколко насоки - разрастване на дейността в търговския бранш, развитие на търговията на едро и дребно с горива, транспортната дейност и увеличение на печалбата като непосредствен ефект от дейностите.

2.1 Анализ на дейността на дружеството

Изменения в оборотния капитал

Описание капитал	2007	2006
Краткотрайни материални активи	46	16
Краткосрочни вземания	605	407
Краткосрочни инвестиции		
Нарични средства	1131	1116
Текущи активи	1508	836
Краткосрочни задължения	622	485
Оборотен капитал	2441	1880

Коефициент на обща ликвидност

$$\text{К.О.Л. 2006 г.} = \frac{\text{краткосрочни активи}}{\text{текущи задължения}} = \frac{16}{485} = 0.03$$

$$\text{К.О.Л. 2007 г.} = \frac{\text{краткосрочни активи}}{\text{текущи задължения}} = \frac{45}{622} = 0.07$$

Увеличаването на общата ликвидност в края на периода се дължи на увеличаване на стойността на материалните запаси с 29 х. лв и вземанията от лихви в размер на 21 хил. лв. Вземанията от лихви по същество са се увеличили от предходния период с 16 000 лв. от начислените и непогасени лихви на Рекарпласт ООД и Петротранс ЕООД основно.

Коефициент на бърза ликвидност

$$\text{К.Б.Л. 2006 г.} = \frac{\text{краткосрочни вземания} + \text{КФА} + \text{парични средства}}{\text{краткосрочни задължения}} = \frac{407 + 3.89 + 1116}{485} = 3.15$$

$$\text{К.Б.Л. 2007 г.} = \frac{\text{краткосрочни вземания} + \text{КФА} + \text{парични средства}}{\text{краткосрочни задължения}} = \frac{605 + 2.90 + 1131}{622} = 2.80$$

Намалението на бързата ликвидност се дължи на увеличението на краткосрочните задължения в лицето на по-голямата сума на дължимите през 2007 г. лизингови вноски.

Коефициент на незабавна ликвидност

$$\text{К.Н.Л. 2006 г.} = \frac{\text{КФА} + \text{парични средства}}{\text{Текущи задължения}} = \frac{3.89 + 1116}{485} = 2.31$$

$$\text{К.Н.Л. 2007 г.} = \frac{\text{КФА} + \text{парични средства}}{\text{Текущи задължения}} = \frac{2.90 + 1131}{622} = 1.82$$

Коефициент на абсолютна ликвидност

$$\text{К.А.Л. 2006 г.} = \frac{\text{парични средства}}{\text{Текущи задължения}} = \frac{1116}{485} = 2.30$$

$$\text{К.А.Л. 2007 г.} = \frac{\text{парични средства}}{\text{Текущи задължения}} = \frac{1131}{622} = 1.82$$

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

Рентабилност

$$\text{Коефициент на рентабилност на СК 2006} = \frac{\text{финансов резултат}}{\text{собствен капитал}} = \frac{411}{1890} = 0.22$$

$$\text{Коефициент на рентабилност на СК 2007} = \frac{\text{финансов резултат}}{\text{собствен капитал}} = \frac{560}{2451} = 0.22$$

$$\text{Коефициент на рентабилност на пасивите 2006} = \frac{\text{финансов резултат}}{\text{пасиви}} = \frac{411}{2375} = 0.17$$

$$\text{Коефициент на рентабилност на пасивите 2007} = \frac{\text{финансов резултат}}{\text{пасиви}} = \frac{560}{3296} = 0.17$$

$$\text{Коефициент на капитализация на активите 2006} = \frac{\text{финансов резултат}}{\text{активи}} = \frac{411}{2375} = 0.17$$

$$\text{Коефициент на капитализация на активите 2007} = \frac{\text{финансов резултат}}{\text{активи}} = \frac{560}{3296} = 0.17$$

$$\begin{aligned} \text{Коефициент на рентабилност на приходите от продажби 2006} &= \\ &= \frac{\text{финансов резултат}}{\text{Приходи от продажби}} = \frac{411}{7250} = 0.06 \end{aligned}$$

$$\begin{aligned} \text{Коефициент на рентабилност на приходите от продажби 2007} &= \\ &= \frac{\text{финансов резултат}}{\text{Приходи от продажби}} = \frac{560}{7822} = 0.07 \end{aligned}$$

Показатели за ефективност

$$\text{Коефициент на ефективност на разходите 2006} = \frac{\text{приходи}}{\text{разходи}} = \frac{7258}{6775} = 1.07$$

$$\text{Коефициент на ефективност на разходите 2007} = \frac{\text{приходи}}{\text{разходи}} = \frac{7843}{7222} = 1.09$$

$$\text{Коефициент на ефективност на приходите 2006} = \frac{\text{разходи}}{\text{приходи}} = \frac{6775}{7258} = 0.93$$

$$\text{Коефициент на ефективност на приходите 2007} = \frac{\text{разходи}}{\text{приходи}} = \frac{7222}{7843} = 0.92$$

Показатели за финансова автономност

$$\text{Коефициент на финансова автономност 2006} = \frac{\text{собствен капитал}}{\text{пасиви}} = \frac{1890}{485} = 3.89$$

$$\text{Коефициент на финансова автономност 2007} = \frac{\text{собствен капитал}}{\text{Пасиви}} = \frac{2451}{845} = 2.90$$

$$\text{Коефициент на задлъжнялост 2006} = \frac{\text{пасиви}}{\text{собствен капитал}} = \frac{485}{1890} = 0.26$$

$$\text{Коефициент на задлъжнялост 2007} = \frac{\text{пасиви}}{\text{собствен капитал}} = \frac{845}{2451} = 0.34$$

Като цяло дългосрочните и краткосрочни задължения на предприятието по банкови и търговски заеми са се увеличили през отчетния период. Една от причините е увеличаването на сумата на сключените договори за лизинг на ДА през годината. Увеличението е в размер на 182 хил. лв. Увеличението се отнася за инвестиционен банков кредит в размер на 121969.48 ли и лизингов договор на стойност 59987.22 лв., които са отразени по дебитна сметка 152 и 159.

Капиталови ресурси

Основния капитал на дружеството не е променен спрямо предишния отчетен период и е в размер на 10 000.00 лв.

Неразпределената печалба се увеличава.

Нагрузаната неразпределена печалба до 31.12.2007 г е в размер на 1881 хил. лв.

Печалбата от текущия отчетен период е в размер на 560 хил. лева след ДП в Баланса за 2007 г. Предходния период балансовата печалба е в размер на 411 хил. лв.

За това бихме коментирали печалбата по Отчета за приход и разход – за 2007 г. тя е в размер на 620 хил. лв., след приспадане на ДП в размер на хил. лв. остава 560 хил. лв. Наблюдаваме увеличаване на печалбата / счетоводна / с 28.75 % преди данъчно облагане и с 36.25 % след данъчно облагане.

2.3 Структура и движение на персонала

	2007г.	2006г.
1. Средноспиетъчен брой на персонала - от тях:	18	15
1.1 Ръководни служители		
1.2 Аналитични специалисти	1	
1.3 Техници и други приложни специалисти		
1.4 Административен персонал	3	3
1.5 Персонал, зает с услуги за населението, търговията и охраната	14	12
1.6 Квалифицирани работници		
1.7 Нискоквалифицирани работници		
2. Движение на персонала	2007г.	2006г.
2.1 Наличност по списък в началото на годината	14	13
2.2 Приети от началото на годината - общо	50	6
- в т.ч. постъпили за първи път от образователната система		
2.3 Напуснали през годината - общо	43	5
2.4 Наличност в края на годината	21	14

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	64	86
Сради	368	584
Машини и оборудване:	8	6
Транспортни средства:	173	244
Стопански инвентар:	60	76
Програмни продукти:		

Материални запаси

Фирмата поддържа материални запаси в две насоки – покриване нуждите на търговия на дребно, за ремонт и продажба в търговския обект. Материалите се разпределят както следва :

Горива бензиностанция - 42386.71 лв

Стоки магазин – 2807.37 лв

Материали за ремонт - 419.65 лв

Търговски и други вземания

Търговските вземания на фирмата са на обща стойност 1 053 944,35 лв. , които са текущи в основната си част . Вземането от Петротранс ЕООД в размер на 134 000,00 лв. е възникнало през 2007 г.. Дългосрочните вземанията от Рекарпласт ООД на стойност 190 000,00 лв. и от Петротранс ЕООД в размер на 125 000,00 лв. до датата на съставяне на Финансовия отчет не са платени.

Краткосрочните вземания са от:

клиенти – 564 916,80 лв.

разчет с бюджета - 22465,28 лв

лихви по дългосрочни вземания – 16095,01 лв.

доставчици по аванси – 1467,26 лв.

Нарични средства

Предприятието 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 10 000.00 лв. Увеличение на основния капитал / записания / не се предвижда в предстоящия отчетен период.

Финансов резултат - за 2007 г. счетоводната печалба / по ОИР / е в размер на 620539.71 лв., увеличена в сравнение с 2006 г. с 137753.44 лв.

Дългосрочни и текущи задължения

Текущите задължения са основно към доставчици, което е и най-голямото перо - в размер на 574 509.46 лв.

На второ място са краткосрочните задължения по лизингов договор / дължими през 2007 г. / в размер на 60 хил. лв.

Задълженията по краткосрочни банкови заеми са в размер на 122 хил. лв.

Задълженията по застраховане са дължими разрочени вноски по "Застраховка "Гражданска отговорност" и застраховка "Имущество", платими през 2007 г.

Задълженията за лихви са основно към „И ЕФ ДЖИ лизинг“ по лизингов договор през г.

Данъчното задължение са с текущ характер – за ДДС м- 12 2007 г. - 211.54 лв., към настоящия момент е платен.

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	57 хил. лв.	31 хил. лв.	26 хил. лв.
Разходи за външни услуги	821 хил. лв.	1113 хил. лв.	(-292) хил. лв.
Разходи за амортизации	105 хил. лв.	63 хил. лв.	42 хил. лв.
Разходи за възнаграждения	37 хил. лв.	27 хил. лв.	10 хил. лв.
Разходи за ДОО	9 хил. лв.	7 хил. лв.	2 хил. лв.
Други разходи	5 хил. лв.	12 хил. лв.	(+7) хил. лв.

Най-голямо увеличение имат разходите за амортизации . Причината е в закупуването на ДМА през текущата 2007 г.В увеличението на разходите за материали основно значение има разхода за материали за стрелбищен комплекс и разхода за гориво . . Останалите пера са приблизително постоянни .

Приходи от дейността . Приходите за 2007 година са увеличени спрямо предходния период с 572 хил. лв. Увеличението е на база нетни приходи от продажба от обичайна дейност в по-голямата си част от търговията с горива. Приходите се разпределят както следва по пера :

Вид приход	2007	2006	Разлика
Приход от продажба на стоки	6613 хил. лв.	5804 хил. лв.	809 хил. лв.
Приходи от услуги	1204 хил. лв.	1440 хил. лв.	(-236) хил. лв.
Други приходи	5 хил. лв.	6 хил. лв.	(-1) хил. лв.

Корпоративен данък.

Счетоводната печалба преди данъчно преобразуване – 620 539.71 лв.

Данъчната печалба върху резултата от след данъчно преобразуване по ГДД – 559 806.37 лв.

Резултата за довносяне за 2007 г. по ГДД – **36 733.52** лв. дължим до 31.03.2007 г.

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

Кредитният 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. Анализ 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 покрият настъпналите 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 : След приключване на изготвянето на финансовите отчети не са настъпили събития , които да подлежат на оповестяване.

5. Предстоящи събития през 2008 г.

Най-важното събитие, което предстои през 2008 г. е оптимизиране и развитие на търговската дейност с цел по-големи приходи и инвестиции.

6. Научно изследователска и развойна дейност през 2007г.

През отчетната година предприятието не е извършвало изследователска и развойна дейност.

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

Изготвил : Стилиана Петрова
/.....-гл. счетоводител /

гр.Варна
01.03.2008 г.

Съдружници :Петър Косев Петров

Илиян Косев Петров

