ОТЧЕТ

ЗА ДЕЙНОСТТА

на „Нерг" ЕООД

ЗА 2009 година

I.ВЪВЕДЕНИЕ

Докладът за дейността на *„Нерг" ЕООД* през периода 01.01.-31.12.2009г. е съставен съгласно чл.33, ал.1 от Закона за счетоводството и представя коментар и анализ на финансовите отчети и друга съществена информация относно резултатите от дейността и състоянието на дружеството.

II.ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Фирма: *„Нерг" ЕООД*
Седалище и адрес на управление: гр.Бургас тер.Лукойл Нефтохим, "ПС Груп" АД ет.3

Предмет на дейност: Извършване на специализирани строителни дейности, строеж и обзавеждане на недвижими имоти,покупко-продажба на строителни материали

Капитал:
„Нерг" ЕООД е дружество , регистрирано съгласно Търговския закон с основен капитал 5000 лева.

Органи за управление: Управител

История
Първоначалната регистрация на 29,09,2008 год.
Наличие на клонове:
Дружеството няма клонове в страната и чужбина.

III.ХАРАКТЕРИСТИКА НА ДЕЙНОСТТА

Мисия:

Основна дейност	• Специализирани строителни дейности
Клиенти	АКЗ Бургас ООД , Балкани ЛК ЕООД ,Атоменергомонтаж АД

IV.Преглед на дейността на „Нерг" ЕООД през 2009 година:

ДМА

1. Увеличение 2008 спрямо 2007 – 2 хил.лв.
2. Увеличение 2009 спрямо 2008 – 176 хил.лв.

Към 31.12.2009 г. ДМА на *„Нерг" ЕООД* в наличност са както следва:
-сгради -22 хил.лв
-машини,оборудване и апаратура- 59 хил.лв.
-транспортни средства-74 хил.лв.
-активи в процес на изграждане-300 хил.лв.
-съоръжения и други-2 хил.лв.

РАЗХОДИ

1. Разходи за материали:

	2009 хил.лв.	2008 хил.лв.
	2178	-

За отчетната 2009 г.най-съществени елементи от тези разходи са:
- основни материали – 1 112 хил.лв.
- материални активи с продължителен срок на ползване и със стойност на придобиване под 700 лв.- 4 хил.лв.
- ГСМ – 12 хил. Лв
- резервни части и окомплектовки - 8 хил.лв.

2. Разходи за външни услуги:

	2009 хил.лв.	2008 хил.лв.
	1323	**1**

Увеличение в сравнение с предходния период с 1322 хил.лв. поради активна стопанска дейност

За отчетната 2009г.най-съществени елементи от тези разходи са:
- суми по договор с подизпълнител – 1192 хил.лв.
- наем -15 хил.лв.
- пощенски ,куриерски ,рекламни и др.подобни-14 хил.лв.

„Нерг" ЕООД подлежи на одит от 2009 г. като работи с регистриран одитор проф.дин Калю Донев ще заплати на одиторската кантора ООД "ДОНЕВ

ОДИТИНГ КЪМПАНИ" 2 400 лв./вкл.ДДС/за проверка и заверка на ГФО за 2009 година.

3. Разходи за заплати и осигуровки:

	2009 хил.лв.	2008 хил.лв.
	404	**0**
в т.ч.за заплати	**347**	**0**
за осигуровки	**57**	**0**
от тях , осигуровки свързани с пенсии	**37**	**0**

4. Други разходи:

	2009 хил.лв.	2008 хил.лв.
	28	**2**

Увеличение в сравнение с предходния период с 26 хил.лв.

За отчетната 2009 г.най-съществени елементи от тези разходи са:
- за командировки – 16 хил.лв.
- отчетна стойност на продадени материали – 2 хил.лв.

ПРИХОДИ:

Обхват на приходите:

1. строително монтажна дейност
Това са за *„Нерг" ЕООД* -приходи от основната дейност-

	2009 хил.лв.	2008 хил.лв.
	2596	**0**

Увеличение в сравнение с предходния период с 2596 хил.лв.,което се дължи на активната стопанска дейност и доброто финансово управление от страна на ръководството на *„Нерг" ЕООД* .
2.Приходи от стопанска дейност , съпътстваща и подпомагаща основната дейност на *„Нерг" ЕООД*. – 1739 хил.лв.

Посочената дейност представлява облагаема доставка по смисъла на ЗДДС.

За тази си дейност *„Нерг" ЕООД* подлежи и на облагане с корпоративен данък по реда на ЗКПО .

Капитал

Собственият капитал на *„Нерг" ЕООД* е остатъчната стойност на активите след приспадане на всичките му пасиви. Той обхваща:

1.Записан капитал – 5 хил.лв.

2.Резерви – няма

4.Непокрита загуба от минал период – 18 хил.лв.

3.Текуща печалба – 978 хил.лв.

Парични средства

Това са притежаваните от *„Нерг" ЕООД* авоари като касови наличности , наличности в банкови и депозитни сметки.

	2009 хил.лв.	2008 хил.лв.
1. Касови наличности	27	3
2. Разплащателни сметки	458	7
Обща наличност:	485	10

Значителното увеличение на паричните постъпления респ.наличностти през 2009 година (475 хил.лева) се дължи на регулярните постъпления от основната дейност на *„Нерг" ЕООД.*

Задължения:

	2009 хил.лв.	2008 хил.лв.
	2082	**55**

Задълженията в края и на двете отчетни години са краткосрочни .

За отчетната 2009 г.са както следва:

- към доставчици – 294 хил.лв.
- получени аванси – 17 хил.лв.
- задължения към свързани предприятия – 1 621 хил.лв.
- задължения към персонала и осигурителни задължения – 39 хил.лв.
- данъчни задължения – 110 хил.лв.

Дължат се фактурирани суми към 31.12., които ще се изплащат на доставчиците през следващата година.

Вземания:

	2009 хил.лв.	2008 хил.лв.
	1410	**1**

Значителното увеличение се дължи на текущи вземания

Остатъкът към 31.12.2009 г. са :

1.вземания от клиенти и доставчици в размер на 592 хил.лв.

2.вземания от свързани предприятия - 742 хил.лв.

3.други вземания -76 хил.лв.

V.Резултати от дейността на дружеството през годината:

N:	Показатели:	2009 година хил.лв.	2008 година хил.лв.
1	Финансов резултат	978	(6)
	в т.ч.от основна дейност	978	(6)
2	Всичко приходи от дейността	5042	-
2а	в т.ч.нетен размер на приходите от оперативна дейност	4335	-
2б	финансови приходи	-	-
3	Собствен капитал	965	(14)
4	Пасиви (дългосрочни и краткосрочни)	2082	55
5	Обща сума на активите	3047	41
6	Всичко разходи за дейността	3957	6
7	Краткотрайни активи	2582	11
8	Краткосрочни задължения	2082	55
9	Краткосрочни вземания	1410	1

10	Парични средства	485	10
11	Дълготрайни активи	457	30
12	ДМА и НДМА	457	30
13	Дългосрочни финансови активи	-	-

Финансово- икономически показатели и критерии за оценка на финансовото състояние на дружеството

1.Анализ на ликвидността

Коефициент на:	**31.12.2009**	**31.12.2008**
Обща ликвидност (7/8)	1,24	0,2
Незабавна ликвидност(9+10)/8	0,91	0,2

От анализа на ликвидността е видно, че ***„Нерг" ЕООД*** няма проблеми с разплащанията за кратък период от време и може да покрива безупречно текущите си задължения.

Основната маса на входящите потоци се формира от постъпления от продажби свързани с основната дейност. Изходящите парични потоци в преобладаващата си част са свързани с плащания към доставчици, покупка на дълготрайни активи и плащания към персонала.

2.Анализ на финансовата автономност

Коефициент на:	**31.12.2009**	**31.12.2008**
Платежоспособност (3/8)	0,46	-0,25
Финансиране на дълготрайните активи(3/12)	2,11	-0,47

„Нерг" ЕООД показва изключително висока финансова независимост и автономност.

3.Анализ на рентабилността

Коефициент на	**31.12.2009**	**31.12.2008**
Рентабилност на приходите от продажби (1/2а)	0,23	
Рентабилност на собствения капитал (1/3)	1,01	-20
Рентабилност на пасивите (1/4)	0,47	-0,1

„Нерг" ЕООД отчита положителен финансов резултат от дейността си. За 2009 г.печалбата е в размер на 978 хил.лева.

VI.ОТГОВОРНОСТИ НА РЪКОВОДСТВОТО:

Ръководството на *„Нерг" ЕООД* потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика. Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.

- Не е имало нередности, в които да са участвали ръководители и служители, играещи значителна роля в системата на вътрешния контрол или нередности, които могат да бъдат съществени по отношение на счетоводния отчет
- Всички фактури и други отчетни документи, свързани с осъществяваните сделки са надлежно осчетоводени и са намерили отражение в счетоводния отчет
- *„Нерг" ЕООД* се е съобразявал с всички аспекти на договорите, които е сключил и съзнава ,че незачитането и несъобразяването с правната уредба би се отразило съществено върху счетоводния отчет
- *„Нерг" ЕООД* притежава изключителни права върху всички свои активи и не са налице искове или тежести върху имуществото.

VII.РИСКОВИ ФАКТОРИ

Описание на основните рискове, пред които е изправен „Нерг" ЕООД

В хода на обичайната си дейност може да бъде изложен на различни финансови рискове, най-важните от които са валутен риск, кредитен риск и ликвиден риск.

Управлението на риска се осъществява текущо под прякото ръководство на управителя, съгласно основните принципи на общото управление на финансовия риск,а на тяхна база са разработени конкретните процедури за управление на отделните специфични рискове, като валутен, ценови, лихвен, кредитен и ликвиден.

По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложен *„Нерг" ЕООД* при осъществяване на основните си дейности, както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

Валутен риск

„Нерг" ЕООД осъществява своята дейност основно на вътрешния пазар. Поради това не е изложен на значителен валутен риск, защото почти всички операции и сделки са деноминирани в български лева и евро.

Ценови риск

Ценообразуването е съобразено с конкуренцията.

Кредитен риск

При осъществяване на своята дейност *„Нерг" ЕООД* не е изложен на кредитен риск.Финансовите активи на *„Нерг" ЕООД* са концентрирани в две групи: парични средства и вземания от клиенти.

Паричните средства и разплащателните операции са съсредототени в Уникредит Булбанк АД, която е с висока репутация и стабилна ликвидност, а това ограничава риска относно паричните средства и паричните еквиваленти.

Събираемостта и концентрацията на вземанията се следи текущо, съгласно установената политика на *„Нерг" ЕООД*.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация *„Нерг" ЕООД* да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения, съгласно техния падеж ,което на настоящия етап не е проблем.

„Нерг" ЕООД провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност на финансиране на дейността си. *„Нерг" ЕООД* не ползва привлечени кредитни ресурси.

„Нерг" ЕООД управлява ликвидността на активите и пасивите си чрез задълбочен анализ на структурата и динамиката им и прогнозиране на бъдещите входящи и изходящи парични потоци.

Риск на лихвоносните парични потоци

„Нерг" ЕООД има лихвоносни активи, с изключение на свободните парични средства в банки, затова приходите и оперативните парични потоци са независими, от промените в пазарните лихвени равнища.Разходи за лихви няма

Политически риск

Степента на политическия риск се определя с вероятността от неблагоприятни промени в икономическата политика или законодателни промени, влияещи неблагоприятно на стопанския и инвестиционен климат в страната.

Започналите процеси за синхронизиране на българското законодателство с европейските стандарти във връзка със задълженията на РБългария от поетите международни ангажименти действат в посока на намаляване на политическия риск, което също влияе положително и върху дейността на *„Нерг" ЕООД*.

VIII.Важни събития настъпили след датата на съставяне на годишния финансов отчет:

Не са настъпили важни събития в дейността на *„Нерг" ЕООД* след годишното счетоводно приключване , които да касаят отчетната 2009 година.

IX.Научноизследователска и развойна дейнос

12.03.2010г.

Управител:.....
/Артем Сахаров /

„НЕРГ" БУРГАС ЕООД

Гл. счетоводител:
Величка Димова