"РЕКАР" ООД

Доклад за дейността през 2009 г.

Съдържание

1	Обща информация за дейността	2
1.1	Регистрация на дружеството	2
1.2	Собственост и управление	2
2	Анализ на дейността на дружеството	2
2.1	Структура на разходите	3
2.2	Капиталови ресурси	3
2.3	Структура и движение на персонала	4
2.4	Препратки към Годишен финансов отчет	2
2.4.1	Анализ на имуществената структура	5
2.4.2	Инвестиции	5
2.4.3	Търговски и други вземания	6
2.4.4	Парични средства	6
2.4.5	Дългосрочни и краткосрочни задължения	7
2.5	Финансов анализ	7
2.6	Финансови инструменти, управление на финансовия риск и експозиция към основните групи финансови рискове – пазарен, кредитен и ликвиден.	7
2.6.1	Кредитен риск	8
2.6.2	Ликвиден риск	8
2.6.3	Пазарен риск	8
2.7	Важни събития , настъпили след годишното счетоводно приключване	8
2.8	Предстоящи събития през 2010 г.	8
2.9	Научно изследователска и развойна дейност през 2009г.	

Обща информация за дейността

1.1 Регистрация и дейност на дружеството

"РЕКАР" ООД с ЕИК по **БУЛСТАТ : 103925735** е дружество с ограничена отговорност, регистрирано във окръжен съд гр.Варна по фирмено дело №525 от 2005г. Седалището на управление на дружеството е гр.Аксаково , ул.МИТКО ПАЛАУЗОВ №25.

Предметът на дейност на дружеството е ресторантьорство , хотелиерство , туристически услуги.Автосервизни услуги , транспортна дейност , вътрешно и външнотърговска дейност , посредническа дейност.Дейности с взривни вещества , огнестрелно оръжие и боеприпаси и дейности с пиротехнически средства , продажба на стоки от собствено производство , покупка , строеж или обзавеждане на недвижими имоти с цел продажба или отдаване под наем , лизинг , рекламни услуги.

1.2 Собственост и управление

Регистрираният капитал на дружеството е в размер на 10 000 лв. През 2009 г. няма промени в размера на капитала. Основни съдружници са:

Петър Косев Петров , ЕГН 7008051223 , адрес : гр.Варна , жк Младост , бл.131 , вх.6 , ап.26 - 50 %
Илиян Косев Петров , ЕГН 6712041105 , адрес : гр.Варна , жк Възраждане , бл 27 , вх.2, ап.28 – 50 %

Органи на управление на дружеството са:

- Общо събрание на съдружниците
- Управител

Управител на дружеството е Петър Косев Петров

2 Анализ на дейността на дружеството

Анализът на финансовото състояние на дружеството е направен на база на отчетите за 2008 и 2009 г. в хиляди лв.

2.1 Структура и движение на персонала

	2009г.	2008г.
2.3.1. Средносписъчен брой на персонала – от тях:		
1. Ръководни служители	1	
2. Аналитични специалисти	1	
3. Техници и други приложни специалисти		
4. Административен персонал	4	
5. Персонал, зает с услуги за населението, търговията и охраната	14	
6. Квалифицирани работници		
7. Нискоквалифицирани работници	2	

2.3.2. Движение на персонала	2009г.	2008г.
1. Наличност по списък в началото на годината	22	
2. Приети от началото на годината – общо	8	
-в т.ч. постъпили за първи път от образователната система		
3. Напуснали през годината – общо	9	

4. Наличност в края на годината	21	

През отчетната година средносписъчния брой на персонала е намалял с 1 лице.

2.2 Структура на разходите и приходите

В. хил. лв

Разходи/приходи според икономическата им същност	Текущ период	Отн. дял	Изменение	Предходен приод	Отн. дял
Разходи:					
Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	**697**	**11%**	**-32%**	**1 030**	**11%**
суровини и материали	75	1%	-16%	89	1%
външни услуги	622	10%	-34%	941	10%
Разходи за персонала, в т.ч.	**108**	**2%**	**37%**	**79**	**1%**
разходи за възнаграждения	91	1%	40%	65	1%
разходи за осигуровки	17	0%	21%	14	0%
Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	**162**	**2%**	**13%**	**143**	**2%**
разходи за амортизация на ДМНА	162	2%	13%	143	2%
Други разходи, в т.ч.:	**5 473**	**84%**	**-29%**	**7 670**	**85%**
балансова стойност на продадени активи	5 466	84%	-28%	**7 621**	85%
Финансови разходи	**21**	**0%**	**-40%**	**35**	0%
Разходи за данъци	**56**	**1%**	**8%**	**52**	1%
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+8)	**6 517**	**100%**	**-28%**	**9 009**	**100%**
Приходи:					
Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	**6 957**	**99%**	**-26%**	**9 409**	**100%**
стоки	5 992	85%	-27%	8 231	87%
услуги	**965**	14%	-18%	**1 178**	12%
Разходи за придобиване на активи по стопански начин	**-**	**0%**	**n/a**	**-**	**0%**
Други приходи, в т.ч.:	**5**	**0%**	**400%**	**1**	**0%**
Финансови приходи	**68**	**1%**	**143%**	**28**	**0%**
Извънредни приходи	**-**	**0%**	**n/a**	**-**	**0%**
Общо приходи (1+2+3+4+5)	**7 030**	**100%**	**-26%**	**9 438**	**100%**
Финансов резултат за текущия период след данъчно облагане	**513**			**429**	

От посочените данни е видно, че разходите по икономически елементи намаляват с 23.0% спрямо 2008 г. Това се обяснява най – вече с намалелия обем на разходите за материали и външни услуги в резултат на намаления обем продажби през 2009г. Ръст отбелязват само разходите за заплати и осигуровки, резултат от повишаване на заплащането на персонала през 2009г.

Сумата на перо „Финансови разходи" е намаляла с 14 хил.лв.спрямо предходния период.

Нетните приходи от продажби за 2009 г., включително други приходи възлизат на 6962 хил.лв. при постигнати 9410 хил. лв. за 2008 г. Отбелязано е намаление на приходите от продажби с 26 %.

2.3 Капиталови ресурси

Основният капитал на дружеството не е променен спрямо предходния отчетен период и е в размер на 10 000 лв.

Към 31.12.2009 г. Дружеството отчита неразпределена печалба от минали години в размер на 2250 хил. лв.

Печалбата за текущия отчетен период е в размер на 513 хил. лева след данъчно облагане. Собственият капитал към 31.12.2009 г. възлиза на 2773 хил.лв. и е нараснал в абсолютно изражение с 393 хил.лв. спрямо 2008 г.

2.4 Препратки към Годишен финансов отчет

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. Няма промяна в счетоводната политика за 2009 г. или съществени изменения в дейността на дружеството спрямо предходния период.

2.4.1 Анализ на имуществената структура

В. хил. лв.

Видове активи и пасиви	Текущ период	Отн. дял	Увеличение	Предх. период.	Отн. дял
Активи					
Дълготрайни активи					
Дълготрайни материални активи	*1157*	*35%*	*7%*	*1078*	*36%*
Дълготрайни финансови активи (вкл. инв. имоти)	*180*	*0%*	*-20%*	*224*	*7%*
Общо дълготрайни активи	**1337**	***41%***	***3%***	**1302**	***43%***
Краткотрайни активи					
Материални запаси	*44*	*1%*	*-27%*	*60*	*2%*
Търговски и други вземания	*228*	*7%*	*-23%*	*295*	*10%*
Парични средства	*1654*	*51%*	*22%*	*1356*	*45%*
Общо краткотрайни активи	***1926***	***59%***	***13%***	***1711***	***57%***
Разходи за бъдещи периоди	***5***	***0%***	***-55%***	***11***	***0%***
Общо активи	***3268***	***100%***	***8%***	***3024***	***100%***
Собствен капитал		***0%***			
Регистриран капитал	***10***	***0%***	***0%***	***10***	***0%***
Неразпределена печалба/загуба	***2250***	***81%***	***16%***	***1941***	***82%***
Текуща печалба/загуба	***513***	***18%***	***20%***	***429***	***18%***
Общо собствен капитал	***2773***	***100%***	***36%***	***2380***	***100%***
Пасиви					
Задължения към финансови предприятия	61	*13%*	*-41%*	103	*17%*
Задължения по лизингови договори	17	*3%*	*-71%*	58	*9%*
Общо дългосрочни задължения	***78***	***16%***	***-71%***	***161***	***26%***
Краткосрочни задължения					
Задължения към финансови предприятия	18	*4%*	*-64%*	50	*8%*

Задължения към доставчици	301	*62%*	*-1%*	305	*49%*
Задължения по лизингови договори	40	*8%*	*21%*	33	*5%*
Задължения към персонала	6	*1%*	*20%*	5	*1%*
Задължения към осигурители	2	*0%*	*0%*	2	*0%*
Данъчни задължения	41	*8%*	*-34%*	62	*10%*
Други задължения	0	*0%*	*-100%*	1	*0%*
Краткосрочни пасиви	***408***	***84%***	***n/a***	***458***	***74%***
Общо пасиви	**486**	**100%**	***-21%***	**619**	**100%**
Общо собствен капитал и пасиви:	**3259**			**2999**	

2.4.2 Дълготрайни материални активи

(в хил. лв.)

Отчетна стойност	**Салдо към 01.01.2008г**	**Придобити активи**	**Отписвани активи**	**Салдо към 31.12.2008г**
1. Земи	86	3	-	89
2. Сгради и конструкции	660	122	-	782
3.Машини, производствено оборудване и апаратура	80	-	2	78
4.Съоръжения и други	552	19	2	569
Общо:	**1378**	**144**	**4**	**1518**

Признати амортизации	**Салдо към 01.01.2008г**	**Начислена амортизация**	**Отписана амортизация**	**Салдо към 31.12.2008г**
2. Сгради и конструкции	68	28	-	96
3.Машини, производствено оборудване и апаратура	16	25	2	39
4.Съоръжения и други	327	109	2	434
Общо:	**411**	**162**	**4**	**569**

Балансова стойност	**Салдо към 01.01.2008г**	**Салдо към 31.12.2008г**
1. Земи	86	89
2. Сгради и конструкции	592	686
3.Машини, производствено оборудване и апаратура	64	39
4.Съоръжения и други	225	135
Общо:	**967**	**949**

2.4.3 Търговски и други вземания

Търговските и други вземания на дружеството са в размер на 370 хил.лв. От тях 190 хил.лв. представляват вземания от клиенти и доставчици със срок на ликвидност до 30 дни и 180 хил.лв. даден заем на свързано лице.

2.4.4 Парични средства

Към 31.12.2009 дружеството има налични парични средства в каса и банкови сметки в размер на 1654 хил.лв.

2.4.5 Дългосрочни и краткосрочни задължения

Дългосрочните задължения са в размер на 78 хил. лв. От тях 17 хил. лв. представляват задължения по дългосрочен финансов лизинг, а останалите 68 хил. лв. представляват дългосрочен банков заем към Юробанк и Еф Джи България АД.

Краткосрочните задължения включват 301 хил. лв. към доставчици и клиенти както и хиляда лева задължения към свързани лица. Към 31.12.2009г. Дружеството отчита задължения по фирмени заеми в размер на 18 хил. лв. , задължения по лизингови договори в размер на 40 хил.лв. както и задължения към персонала и осигурители в размер на 8 хил. лв. и данъчни задължения 41 хил лв.

2.5 Финансов анализ

I. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА РЕНТАБИЛНОСТ	Тек. година	Предх. година
1 Коефициент за рентабилност на приходите от продажби	0.07	0.05
2 Коефициент на рентабилност на собствения капитал	0.18	0.18
3 Коефициент на рентабилност на пасивите	1.04	0.67
4 Коефициент на рентабилност на активите	0.16	0.14
II. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЕФЕКТИВНОСТ		
1 Коефициент на ефективност на приходите	0.93	0.95
2 Коефициент на ефективност на разходите	1.08	1.05
III. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЛИКВИДНОСТ		
1 Коефициент за обща ликвидност	4.72	3.74
2 Коефициент за бърза ликвидност	4.61	3.60
3 Коефициент за незабавна ликвидност	4.05	2.96
4 Коефициент за абсолютна ликвидност	4.05	2.96
IV. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ФИНАНСОВА АВТОНОМНОСТ		
1 Коефициент на финансова автономност	5.60	3.70
2 Коефициент на задлъжнялост	0.18	0.27
V. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ОБРЪЩАЕМОСТ		
1 Времетраене на един оборот в дни	2.69	2.30
2 Брой на оборотите	133.88	156.83
3 Заетост на краткотрайните материални активи	0.01	0.01

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

Управляващият орган носи отговорността за установяване и управление на рисковете, с които се сблъсква Дружеството.

2.5.1 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 извършване на услуга и плащане.

2.5.2 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.

2.5.3 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. Пазарният риск за дружеството е минимален, тъй като същото има обезпечени банкови кредити към края на отчетния период.

2.6 Важни събития, настъпили след годишното счетоводно приключване

Няма настъпили събития след изготвянето на годишния финансов отчет, изискващи оповестяване.

2.7 Предстоящи събития през 2010 г.

Най-важното събитие, което предстои през 2010 г. е разширяване на пазарната ниша.

2.8 Научно изследователска и развойна дейност през 2009г.

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

Изготвил :.....

Управител:.....

01.03.2010 г.
гр.Варна