Неплатени разходи към 31.12.	Сума на разхода /хил.лв/	Неплатени суми
Разходи за материали	99	7
Разходи за външни услуги	88	2
Разходи за труд	11	1
Разходи за амортизации и обезценка	34	43
Други разходи	22	8
ОБЩО	**254**	**61**

2.2 Приходи

Приходите се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди ще се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят. При продажби по договорите, приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от извършената услуга преминават у възложителя след подписване на приемо предавателен протокол /товарителница/.

Към приходите от продажби са включени:

Неплатени приходи към 31.12	Сума на прихода /хил.лв/	Неплатени суми
От продажба на услуги	276	69
От продажба на стоки	7	-
Други приходи в т.ч:	4	-
- Отписани задължения /непотвърдени/	4	-
Финансови приходи	5	-
ОБЩО	**292**	**7**

***Забележка:** Финансовите приходи в размер на 5 хил лева са признати приходи от лихви по търговски вземания.

3. ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

3.1 Собствен капитал

Собствен капитал на 31.12.2009 г.	219 хил лв.
Корекции от грешки в т.ч:	(128) хил лв.
- резерви – 187 хил лв	
- текуща печалба + 59 хил лв	
Собствен капитал на 01.01.2010 г.	91 хил.лв.
Финансов резултат за 2010 г. – печалба	26 хил.лв.
Собствен капитал на 31.12.2010 г.	117 хил.лв.

Общ размер на собствения капитал 117 хил лв в т.ч:

- Записан капитал	5 хил лв
- Печалба от 2009г	86 хил лв
- Печалба от 2010г	26 хил лв

4. ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

4.1 Парични средства

Парични средства на 01.01.2010г.	1 хил.лв.
Парични средства на 31.12.2010г.	43 хил.лв.
Изменение-увеличение	+ 42 хил.лв.

Същите са оценени в лева по номинална стойност .

4.2 Паричен поток

Отчета за паричните потоци е изготвен по прекия метод съгласно СС-7

Парични потоци	Постъпления	плащания	Нетен поток
ПП от основна дейност	356	263	+93
ПП от инвестиционна дейност	0	0	0
ПП от финансова дейност	264	315	(51)
Изменение на паричните средства	620	578	+42
Парични средства на 01.01.2010 г.			1
Парични средства на 31.12.2010 г.			43

* В перо "ПП свързани с лихви, комисионни и други" в раздел "ПП от основна дейност" са отразени постъпления от лихви по търговски вземания в размер на 5 хил лева. И плащания за финансови разходи /такси/ във връзка с основната дейност в размер на 1 хил лева.
** В перо "Други парични потоци от основна дейност - плащания" са отразени 26 хил лв, представляващи платен данък върху добавената стойност към бюджета.
** В перо "Вноски от собственици – постъпления" в раздел "Финансова дейност" са отразени внесените от собственика средства по самоосигуряване.

5. ДАНЪЦИ

5.1 по ЗКПО:

- Начислени през 2009г	3 хил лева
- Платени през 2010г	3 хил лева
- Начислени през 2010г, отнасящи се за 2009г	7 хил лева
- Начислени за 2010г	4 хил лева
- Дължими към 31.12.2010г	**11 хил лева**

Начислени и платени данъци по ЗДДФЛ в размер на: 1 хил лв;

5.2 по ЗДДС:

- Начислени през 2010г	33 хил лева
- Платени през 2010г	26 хил лева
- Приспаднати през 2010г	7 хил лева
- За възстановяване към 31.12.2010г	4 хил лева

5.3 по ЗДДФЛ:

- Начислени през 2010г	1 хил лева
- Платени през 2010г	1 хил лева
- За внасяне към 31.12.2010г	0 хил лева

5.4 по ЗМДТ:

- Начислени през 2010г	2 хил лева
- Платени през 2010г	2 хил лева
- За внасяне към 31.12.2010г	0 хил лева

**Забележка*: *През отчетния период дружеството не е отчело отложени данъчни активи и пасиви.*

6. СЪБИТИЯ НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Към датата на изготвяне на настоящият финансов отчет (13.03.2011г) и към датата на одобрение на отчета от ръководството (16.06.2011г) не са настъпили събития, изискващи корекции на финансовите отчети и на приложенията към тях, както и допълнително оповестяване на събития, касаещи 2010г. корекции на финансовите резултати и отчетите са извършени за предходната 2009г, оповестени по-горе, съгласно СС-8.

7. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ФИНАНСОВ АНАЛИЗ

ФИНАНСОВИ ОТНОШЕНИЯ

Показатели	2010	2009
Рентабилност		
Брутна рентабилност от оперативна дейност	0.21	0.79
Рентабилност на собствения капитал	0.22	0.95
Рентабилност на привлечения капитал	0.31	0.50
Нетна рентабилност на реалните активи	0.13	0.34
Рентабилност на труда	3.00	4.90
Ефективност		
Ефективност на дълготрайните активи	8.97	13.26
Ефективност на разходите	1.11	1.36
Ефективност на труда	26.09	17.05
Ликвидност		
Обща ликвидност	1.93	1.14
Бърза ликвидност	1.93	0.77
Финансова автономност		
Платежоспособност	1.38	0.53
Задлъжнялост	0.73	1.88
Финансова независимост	0.81	0.66
Финансиране на дълготрайните активи	1.78	1.22
Финансиране на краткотрайните активи	0.48	0.12
Лихвено покритие	4.13	12.88
Анализ на оборотния капитал		
Период на събиране на вземанията	85 дни	109 дни
Брой на оборотите на вземанията	4.2 пъти в годината	3.3 пъти в годината
Период на погасяване на задълженията	131 дни	n/a
Брой на оборотите на задълженията	2.75 пъти в годината	n/a

7.1 Анализ на рентабилността

Показателите за рентабилност ясно показват спад /около 60%/ във възвращаемостта на капитала. Това в по-голяма степен се дължи на пазарните условия за осъществяване на бизнеса и кризата в икономическите и бизнес отношения в страната. Равнището на разходите е запазено, което показва стабилност в управлението. Товарните услуги не са прекъсвали през целия отчетен период, поради което причина за занижаване на рентабилността се явява намалялата стойност на възлаганите поръчки. Увеличената задлъжнялост между фирмите и липсата на свободни пари кара бизнеса да намали стойностите на възлаганите поръчки и мащаба на инфраструктурните обекти.

7.2 Анализ на ефективността

Поради намаление на приходите от продажби с около 24% спрямо 2009г, и запазване на разходите за оперативна дейност ясно се наблюдава и спад в показателите за ефективност. Въпреки тези спадове, предприятието е реализирало необходимите приходи и е спазило принципа за поддържане и увеличение на собствения капитал.

7.3 Анализ на ликвидността

Ликвидните показатели и за двете поредни години показват положителни стойности с коефициент над 1, което доказателство за правилно управление на паричните потоци, взаимоотношенията с клиентите и разплащанията с доставчиците.

7.4 Анализ на финансовата автономност

Дейността се финансира както с привлечени средства от кредитиращи институции /64%/, така и със собствени средства от реализация на основната дейност в размер на 36%. В краткосрочен план показателите показват че дейността се финансира с 48% от финансиращи институции и 52% от собствени средства. Постигнатите финансови резултати и за двете години показват пълно лихвено покритие на привлечения капитал и създаване на печалба.

7.5 Анализ на оборотния капитал

От показателите за обращаемостта на вземанията и задълженията се вижда, че вземанията се събират по-бързо от периода на плащане на задълженията, което показва правилна политика за управление на паричните потоци и оборотния капитал.

ТИПО ЕЛ ЗЕТ ЕООД
ПРЕДСТАВЛЯВАЩ: .....
ЗЛАТКО ДИМИТРОВ

ИЗГОТВИЛ: ОФИС ГЕОРГИЕВ ЕООД
ПРЕДСТАВЛЯВАЩ: .....
АЛЕКСАНДЪР ГЕОРГИЕВ