

2. ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

Отчета за приходи и разходи е съставен в двустранна форма по СС 1. Стойностите са представени в хиляди лева.

Търговски разходи 97 хил лв в т.ч:

Разходи за труд	42 хил лв
Разходи за брак	26 хил лв
Амортизации	23 хил лв
Липси	3 хил лв
Горива	3 хил лв

Разходи за администрация 9 хил лв в т.ч:

Разходи за труд	3 хил лв
Разходи за амортизации	3 хил лв
Счетоводство	2 хил лв
Такси	1 хил лв

Нетни приходи от продажби	414 хил лв
Себестойност на продажбите	(270) хил лв

Брутна печалба	144 хил лв
Търговски разходи	(97) хил лв
Административни разходи	(9) хил лв
Финансови разходи	(47) хил лв

Балансова печалба	9 хил лв
-------------------	----------

2.1 Разходи

В перо „Разходи за суровини и материали“ сумата от 75 хил лв включва:

- Производствени материали	55 хил лв
- Разходи за горива	7 хил лв
- Разходи за енергия	6 хил лв
- консумативи	3 хил лв
- Резервни части	2 хил лв
- Строителни материали	2 хил лв

В перо „Външни услуги“ сумата от 8 хил лв включва:

- Разходи за реклама	2 хил лева
- Разходи за счетоводство	2 хил лева
- Разходи за такси	3 хил лева
- Разходи за СМР	1 хил лева

В перо „Други разходи“ сумата от 208 хил лв включва:

- Балансова стойност на активи	177 хил лева
- Разходи за брак	26 хил лева
- Липси	3 хил лева
- Разход за данъци по ЗМДТ	2 хил лева

Неплатени разходи към 31.12.	Сума на разхода /хил лв/	Неплатени суми
Разходи за материали	75	-
Разходи за външни услуги	8	-
Разходи за труд	56	6
Разходи за амортизации и обезценка	35	-
Други разходи	208	13
ОБЩО	382	19

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.

Към приходите от продажби са включени:

Неплатени приходи към 31.12	Сума на прихода /хил.лв/	Неплатени суми
От продажба на продукция	172	1
От продажба на стоки	236	3
От продажба на услуги	3	-
Други приходи в т.ч:	3	-
- Излишъци при инвентаризация	3	-
ОБЩО	414	4

3. ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

3.1 Собствен капитал

Собствен капитал на 01.01.2010г.	6 хил лв.
<u>Финансов резултат за 2010 г. – загуба</u>	<u>(9) хил.лв.</u>
Собствен капитал на 31.12.2010 г.	(3) хил.лв.

Общ размер на собствения капитал (3) хил лв в т.ч:

- Записан капитал	5 хил лв
- Печалба от 2005г	2 хил лв
- Печалба от 2006г	1 хил лв
- Загуба от 2007г	(10) хил лв
- Печалба от 2008г	4 хил лв
- Печалба от 2009г	4 хил лв
- Загуба от 2010г	(9) хил лв

4. ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

4.1 Парични средства

Парични средства на 01.01.2010г.	1 хил.лв.
<u>Парични средства на 31.12.2010г.</u>	<u>3 хил.лв.</u>
Изменение-увеличение	+ 3 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	551	446	+105
ПП от инвестиционна дейност	0	9	(9)
ПП от финансова дейност	0	94	(94)
Изменения на паричните средства	551	549	+2
Парични средства на 01.01.2010 г.			1
Парични средства на 31.12.2010 г.			3

* В перо "ПП свързани с лихви, комисионни и други" в раздел "ПП от основна дейност" са отразени 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 23 хил лв, представляващи платен данък върху добавената стойност към бюджета.

5. ДАНЬЦИ

5.1 по ЗДДС:

- Начислени през 2009г	2 хил лева
- Начислени през 2010г	24 хил лева
- Платени през 2010г	23 хил лева
- Дължими към 31.12.2010г	3 хил лева

5.2 по ЗДДФЛ:

- Начислени през 2010г	4 хил лева
- Платени през 2010г	3 хил лева
- Дължими към 31.12.2010г	1 хил лева

5.3 по ЗМЛТ:

- Начислени през 2010г	3 хил лева
- Платени през 2010г	3 хил лева
- Дължими към 31.12.2010г	0 хил лева

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

6. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

СД АРБОР ПЕТРОВ И СИНЕ

- Дължими към 01.01.2010г	16 хил лева
- Покупки през 2010г	7 хил лева
- Платени през 2010г	12 хил лева
- Дължими към 31.12.2010г	11 хил лева

6.2 Метод на ценообразуване

- при сделки между свързани лица, дружеството използва метода “разходи плюс”.

7. СЪБИТИЯ НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Към датата на изготвяне на настоящият финансов отчет (24.03.2011г) и към датата на одобрение на отчета от ръководството (25.03.2011г) не са настъпили събития, изискващи корекции на финансовите отчети и на приложенията към тях, както и допълнително оповестяване на събития, касаещи 2010г.

8. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ФИНАНСОВ АНАЛИЗ

ФИНАНСОВИ ОТНОШЕНИЯ		
Показатели	2010	2009
Рентабилност		
Брутна рентабилност от оперативна дейност	0.08	0.10
Рентабилност на собствения капитал	(-)	0.83
Рентабилност на привлечения капитал	(-)	0.01
Нетна рентабилност на реалните активи	(-)	0.01
Рентабилност на труда	0.68	1.04
Ефективност		
Ефективност на дълготрайните активи	11.98	25.83
Ефективност на разходите	0.98	1.01
Ефективност на труда	7.46	10.64
Ликвидност		
Обща ликвидност	1.38	1.99
Бърза ликвидност	0.04	0.08
Финансова автономност		
Платежоспособност	Пълна декапитализация	0.01
Анализ на оборотния капитал		
Времетраене на един оборот на МЗ в дни	474.92	393.50
Брой на оборотите на МЗ	0.75	0.91
Заетост на МЗ	1.33	1.09
Период на събиране на вземанията	5 дни	27 дни
Брой на оборотите на вземанията	76 пъти в годината	13 пъти в годината
Период на погасяване на задълженията	423 дни	195 дни
Брой на оборотите на задълженията	0.85 пъти в годината	1.85 пъти в годината

8.1 Анализ на рентабилността

Показателите за рентабилност показват отрицателни стойности, което се дължи на бракувани стоки в следствие на природни стихии /наводнение/ на стойност 16 хил лева и липси на стойност 3 хил лева с неустановен източник. Когато се изкл/чи брака от наводнението дружеството излиза на счетоводна печалба от 20 хил лева /Балансова печалба 18 хил лева/.

8.2 Анализ на ефективността

Увеличението на приходите от продажби с 34% спрямо предходната година биха завишили силно показателите за ефективност, но поради настъпилото наводнение поради проливни дъждове е довело до непредвидени разходи.

8.3 Анализ на ликвидността

Ликвидните показатели и за двете поредни години показват стойности близки до нула. Предприятието изпитва силна нужда от оборотни парични средства, които са отказани от обслужващата банка, поради което собственика на предприятието е принуден да финансира дейността със собствени средства.

8.4 Анализ на финансовата автономност

Дейността се финансира изцяло с привлечен капитал.

8.5 Анализ на оборотния капитал

Показателите за обръщаемост на материалните запаси показват нецелесъобразно презапасяване с ниско ликвидни /трудно продаваеми/ стоки. Това се дължи на встъпването на дружеството за 1-ви път на пазара на детските стоки, непроучено търсене, неефективно използване на инвестициите във търговския обект.

От показателите за обръщаемостта на вземанията се вижда подобрение в политиката по продажби и събиране на вземаният. Въпреки че показателите за погасяване на задълженията показват, че плащанията се забавят спрямо предходния период /което е положително/, тъй като не се дължат лихви, това забавяне е породено от липсата на оборотни средства и залежали продукция и стоки.

АРБОР ЕООД
ПРЕДСТАВЛЯВАЩ:
ПЕТЪР ПЕТРОВ

ИЗГОТВИЛ: ОФИС ГЕОРГИЕВ ЕООД
ПРЕДСТАВЛЯВАЩ:
АЛЕКСАНДЪР ГЕОРГИЕВ