



НАПОИТЕЛНИ СИСТЕМИ ЕАД

ЦЕНТРАЛНО УПРАВЛЕНИЕ

ФИНАНСОВО-СЧЕТОВОДЕН АНАЛИЗ НА

„НАПОИТЕЛНИ СИСТЕМИ” ЕАД

КЪМ 30.09.2013 г.

I. ПРИХОДИ

През деветте месеца на 2013 година дружеството е реализирало общо приходи в размер на 25 452 хил. лева.

В сравнение със същия период на 2012 година дружеството е реализирало с 1 399 хил. лева по-малко приходи или 5,2 %.

В зависимост от своя произход приходите за разглеждания период на 2013 година са формирани, както следва /в хил.лв./:

	2013г.	2012 г.	Изменение	в %
Приходи				
в това число:				
- от оперативната дейност	25 300	25 425	- 125	
- финансови приходи	144	1 424	-1 280	
- извънредни приходи	8	2	6	
Общо приходи:	25 452	26 851	- 1 399	-5,2

Най-голям относителен дял в приходите от оперативната дейност имат приходите от продажби на услуги – 69,12 %.

II. РАЗХОДИ

През деветте месеца на 2013 година дружеството е извършило разходи в размер на 25 030 хил.лева. За същия период на 2012 година отчетените разходи са в размер на 26 289 хил. лева или намалението на разходната част през отчетния период е с 1 259 хил.лв, което представлява 4,8%.

На сто лева приходи в сравнение с предходната година разходите са се увеличили с 0,43 лева.

		2013 г.	2012 г.	разлика
Приходи	хил.лв.	25 452	26 851	4 447
Разходи	хил.лв.	25 030	26 289	3 355
Разходи на 100				
лева приходи	лв.	98,34	97,91	0,43

Разпределението на разходите по икономически елементи е както следва:

- Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	0 хил. лв.
- Заплати и други възнаграждения	11 370 хил. лв.
- Материали	4 192 хил. лв.
- Разходи за осигуровки и надбавки	2 188 хил.лв.
-Амортизации	2 797 хил. лв.
-Външни услуги	3 147 хил. лв.
-Други	854 хил. лв.
 -Разходи за лихви и други финансови разходи	 482 хил.лв.

С най-голям относителен дял спрямо всички разходи са разходите за заплати и възнаграждения – 45 % от всички разходи, като заедно с разходите за осигуровки и надбавки, този дял надхвърля 54%.

III. ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ

За деветте месеца на 2013 година дружеството реализира счетоводна печалба в размер на 422 хил. лева.

В зависимост от своя произход счетоводната печалба е формирана, както следва:

	Приходи	Разходи	Загуба/Печалба
За оперативна дейност	25 300	24 548	752
Финансови операции	144	482	-338
Извънредни	8		8
Всичко:	25 452	25 030	+422

Важен индикатор за финансовото състояние на дружеството са коефициентите за ефективност, коефициентите за ликвидност и коефициентите за рентабилност.

За Дружеството за разглеждания период са изчислени следните коефициенти:

Ключовите показатели за ефективност са:

- Коефициент на ефективност на разходите – 1,02
- Коефициент на ефективност на приходите – 0,98

Тези показатели характеризират съотношението на приходите и разходите. В конкретния случай първия коефициент посочва, че с 1 лев отчетени разходи са реализирани 1,02 лв. приходи, а втория означава, че за получаването на 1 лев приходи са направени разходи в размер на 0,98 лв., т.е. дружеството е на печалба поради превишение на приходите над разходите.

Показатели за ликвидност:

- Коефициент на обща ликвидност - 1,51
- Коефициент на бърза ликвидност - 1,14

Коефициентът на обща ликвидност е известен като коефициент на покритие. В случая този показател означава, че дружеството срещу всеки един лев краткосрочни пасиви има 1,51 лв. краткотрайни активи, които го обезпечават.

Показателите за рентабилност са количествени характеристики на ефективността на приходите от продажби, на собствения и на привлечен капитал, както и на реалните активи на предприятието. Рентабилността е един от най-важните параметри на финансовото състояние на дружеството. Тя отразява потенциала на дружеството да генерира и реализира доходи.

Показателите за рентабилност са:

- Коефициент на рентабилност на приходи от продажби + 0,02
- Коефициент на рентабилност на собствен капитал + 0,005

Изчислените коефициенти за рентабилност посочват по колко лева печалба е получена от нетния размер на приходите от продажби и от собствен капитал.

Коефициентите на рентабилност са положителни величини, защото финансовият резултат е печалба, и показват темповете на възвращаемост на капитала.

Наличните парични средства към 30 септември 2013 г. година са 684 хил. лв.

IV. ТРУД И РАБОТНА ЗАПЛАТА

Справка относно Труд и работна заплата за III-то тримесечие на 2013 г. спрямо същия период на 2012г.

№	ПОКАЗАТЕЛИ	Мярка	2013г.	2012г.	Разлика
1	Средносписъчен брой, /включително изпълнителния директор и управителите на клонове/	бр.	1 845	1847	-2
	-в т.ч. жени	бр.	299	256	43
2	Средна брутна месечна работна заплата, /вкл. изпълнителния директор и управителите от клонове/	лв.	509	464	45

3	Средства за работна заплата	лв.	3 827 526	4 059 453	-231 927
4	Възнаграждения на членовете на съвета на директорите	лв.	16 858	23 503	-6 645
5	Начислени социални средства	лв.	266 713	742 204	-475 491
6	Обезщетения по КТ и КСО	лв.	115 833	116 863	-1 030
7	Граждански договор и външно съвместителство	лв.	43 468	63 746	-20 278
8	Осигуровки - всички видове за с/ка на работодателя	лв.	689 280	718 124	-28 844
	ОБЩО Разходи за сметка на работодателя, включващи възнаграждения, осигуровки, социални разходи и други	лв.	4 959 678	5 723 893	-764 129

При изготвяне на финансовия отчет са спазени всички изисквания на Закона за счетоводството, МСС, МСФО, счетоводната политика и Вътрешните правила за организация на работната заплата на „Напоителни системи” – ЕАД.

ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР:

БОЖИДАР ВАСИЛЕВ /