

СОРТОВИ СЕМЕНА – ЕЛИТ” ЕАД, СОФИЯ
бул. ”Цариградско шосе” № 125, бл. 1

ДОКЛАД
ЗА
ФИНАНСОВО ИКОНОМИЧЕСКОТО СЪСТОЯНИЕ НА „СОРТОВИ
СЕМЕНА – ЕЛИТ” ЕАД
КЪМ 31.03.2016 г.

За първото тримесечие на 2016 г. се отчита финансов резултат счетоводна загуба в размер на 10 887 лева.

По отделни структури крайните резултати са следните:

Ns	СТРУКТУРИ	Към 31.03.16	Към 31.03.15	увел./+/- нам./- /
1.	Клон- Кнежа	9 030	13 483	4 453
2.	Клон Б. Слатина	-12 368	-12 261	107
3	Центр. Управление	-7 549	-26 719	-19 170
4.	ОБЩО:	- 10 887	-25 497	-14 610

Формираното съотношение между приходите и разходите общо за Дружеството е както следва:

М: х.лв

Ns	ПОКАЗАТЕЛИ	Отчет към :		разлика / +увел. /- /намал.
		31.03.2016	31.03.2015	
1,	приходи-общо :	104	109	-5
	· продукция	30	100	-70
	· стоки	51	8	43
	· услуги	8	1	7
	· други	15	0	15
	• финансови	0	0	0
2.	РАЗХОДИ- ОБЩО:	114	134	-20

	• суровини и материали	1	5	-4
	• външни услуги	24	38	-14
	• възнагражд.-общо	39	59	-20
	амортизация	1	5	-4
	• други	49	6	43
3	Финансов резултат	-10	-25	-15
4.	Численост на персонала	15	16	2
5.	СМРЗ	711	1026	342

Най-обобщено, през отчетния период бележат тенденция към намаление както приходите така и разходите. Приходите се намаляват със 5 хил. лева, като най – голям е дела на намаление на приходите от реализация на продукция със 70 хил.лева , а увеличение се отчита при приходите от продажба на стоки с 43 хил.лева. Разходите намаляват с 20 хил.лева, което е повече от намалението на приходите, поради това Дружеството намалява загубата в сравнение с първото тримесечие на 2015 г. с 15 хил.лева.

Останалите елементи с различно отражение в увеличение или намаление имат незначително отражение.

Дълготрайни материални активи

Дружеството стопанисва ДМА с балансова стойност към 31.03.2016 г. 414 хил.лева и прилага линейния метод на амортизация.

През отчетното тримесечие няма новозакупени ДМА. Балансовата стойност на земята е 233 х.лв., на сградите е 135 х.лв., на машини и производствено оборудване е 3 х. лв. и на съоръженията е 30 х.лв. Набраната амортизация за първото тримесечие на 2016 г. е 1 х.лв. В клон ОССС гр.Бяла Слатина, поради прекратената дейност е предприето консервиране на неизползваемите ДМА.

Материални запаси

Наличните материални запаси към 31.03.2016 в Дружеството са на обща стойност 61 х.лв. Наличната продукция - 21 х.лв., и налични материали - 20 х.лв. Стоките са на стойност 20 х.лв. и незавършеното производство няма.

Капиталова структура

В капиталовата структура на Дружеството промяната е в намаление с формирания отрицателен финансов резултат за отчетното тримесечие на 2016 г. Други промени в частта основен капитал и резерви няма.

По отделни структури и на база съществуващата даденост, могат да се очертаят следните пропорции:

1.Клон-"ЗСКХЦ" ГР. Кнежа

Дълготрайните материални активи са на обща балансова стойност 98 648 лева и са разпределени така:

- земи	35 111 лева
- сгради	58 397 лева
- съоръжения	5 140 лева

Тяхната балансова стойност е намаляла само с набраното изхабяване.

Материалните запаси са на обща стойност 59 896 лева и са разпределени както следва: Продукция на стойност – 21 417 лева, материали – 18 274 лева и стоки на стойност 20 205 лева.

Капиталовата структура на "ЗСКХЦ клон Кнежа е променена в положителна посока, увеличението произхожда от положителния финансов

резултат за първото тримесечие на 2016 в размер на 9 030 лева.

Тенденцията за отчетното тримесечие на 2016 г., е към намаление на приходите в сравнение със същия период на 2015 г..

Това много ясно е отразено и е видно в следващата сравнителна таблица по отделни елементи приходите и разходите в Клон-Кнежа: в хил.лв.

Ns	ПОКАЗАТЕЛИ	Към 31.03.2016	Към 31.03.2015	Увел./+ / Намал./ - /
1.	Приходи- общо	88	108	- 20
в т.ч.	• продукция	30	100	-70
	• стоки	51	8	43
	• услуги	7	1	6
	• увелич на незавърш. произв	0	0	0
	* други	0	0	0
	• финансови	0	0	0
2.	Разходи - общо	79	95	-16
в т.ч.	• суров, и матер.	0	5	-5
	* намал на ЗП	11	21	-10
	• външни усл.	12	26	-14
	• възнагр.-общо	18	32	-14
	• осигуровки	3	5	-2
	• амортизация	0	4	-4
	• други разходи	38	6	32
	• финансови	0	0	0
3.	Счетов. печалба	9	14	-5

Въз основа на горните данни правим следния сравнителен анализ за първото тримесечие на 2016 на база на първото тримесечие на 2015 г. Намалението на финансов резултат за текущия период се дължи на намаление на приходите с 20 хил. лева, като значително е намалението на приходите от продажба на продукция със 70 хил. лева, а увеличение бележат приходите от продажба на стоки с 43 хил. лева и приходите от продажба на услуги с 6 хил. лв. Намаление се наблюдава и в разходната част с 16 хил. лева. То е формирано основно от намаление на разходите за външни услуги с 14 хил. лева и намаление на разходите за възнаграждения с 14 хил. лева. Всичко това води до намаление на счетоводната печалба с 5 хил. лева.

В следствие на анализа за отчетното тримесечие на 2016 г. клон Кнежа приключва на счетоводна печалба в размер на 9 030 лева.

2.Клон "ОССС" Бяла Слатина

Сравнителен анализ за този клон спрямо предходен период е следния.
За отчетния период в клона има формиран приход от услуги в размер на 900 лева.

Разходите общо са за 13 268 лева, от които:

- Суровини и м-ли- 282 лв.
- Външни услуги - 10 150 лв.
/ в тази сума най-голям дял има охраната на имота/
- заплати и осигуровки- 2 106 лв.
- амортизация- 654 лв.
- други разходи- 76 лв.

Няма възможности за чувствителни икономии в този клон, при запазване на съществуващото статукво, формираната загуба за първото тримесечие на 2016 г. е в размер на 12 368 лева.

Като се изключи минималния размер на амортизацията 654 лв. за първото тримесечие на 2016, то разликата е оперативна парична маса за осигуряване от Клон-Кнежа.

Общата балансова стойност на ДМА в Клон- Бяла Слатина към 31.03.2016 г. е 286 959 лева , от които:

- терени/земи/- за	197 402 лева
- сгради-	64 056 лева
- съоръжения и др.-	25 501 лева

За отчетните 2008 ,2009, 2010, 2011, 2012, 2013, 2014 и 2015 год.,са приложени изискванията по ЗКПО за консервиране на ДМА без икономическа изгода, т.е. за тях не е начислявана данъчна и счетоводна амортизация.

Балансовата стойност на консервацията е 75477 лева- отразен елемент в

оповестяване към ГФО/ без земя /.

Този подход по изискването на Закона е финансов.

Към 31.03.2016 в клон ОССС Бяла Слатина има налични суровини и материали на стойност 2 413 лева,

3.Централно управление

През отчетното тримесечие на 2016 в Централно управление се отчита счетоводна загубата в размер на 7 549 лева.

В Централно управление разходите са сравнително постоянна величина, а стопанска дейност няма. През отчетното тримесечие има формиран приход от Фонд Земеделие 1647 лева и присъдено в наша полза съдебно решение в размер на 12 915 лева

Няма закупени или отписани дълготрайни материални активи, същите към 31.03.2016 имат 16 хил. лева балансова стойност.

Присъдените и съдебни вземания са на стойност 46 285 лева.

За отчетния период дружеството няма наложени обезпечителни мерки в т.ч. възбрана върху недвижими имоти, движимо имущество и банкови сметки.

Изп.Директор

Р.Въчева

