

## **I.Изпълнение на БП на дружеството за първото тримесечие на 2014 г.**

### **1.1. Приходи**

Приходите са основен отчетен обект на дружеството в хода на дейността му. Общият приход представлява общата сума на постъпленията от реализация на произведената продукция.

Общо нетните приходи от продажби на дружеството за първото тримесечие на 2014 г. са 380 хил.лв., а за съответния период на 2013 г. са били 947 хил.лв. Намалението е значително – 566 хил.лв. или 40,23%.

Намалението на приходите е главно от продажба на продукция- 355 хил.лв, която представляват 93,18 % от общите приходи. Приходите от услуги и други продажби са незначителни – 25 хил.лв .

N:	Наименование на приходите	Текущ период 01.01.2014–31.03.2014		Предходен период 01.01.2013–31.03.2013		разлика	
		Стойност в хил.лв.	%	Стойност в хил.лв.	%	хил.лв	%
1	Приходи от продажба на продукция	355	93,18	934	98,63	-579	38,01
2	Приходи от продажба на стоки	-	-	-	-	-	-
3	Приходи от услуги	8	2,10	4	0,42	4	200,00
4	Други приходи	17	4,46	9	0,95	8	188,89
	- от продажба на ДМА	-	-	-	-	-	-
	- от продажба на материали	12	3,15	-	-	12	-
	- други	5	1,31	9	-	-4	55,55
5	Финансови приходи	1	0,26	-	-	1	-
	<b>ВСИЧКО:</b>	<b>381</b>	<b>100</b>	<b>947</b>	<b>100</b>	<b>-566</b>	<b>40,23</b>

### **1.2.Финансов резултат от дейността**

Отчетената загуба на дружеството за тримесечието е 1092 хил.лв. Спрямо същия период на 2013 г. е с 528 хил.лв.повече.

Загубата от оперативна дейност е 807 хил.лв., а разликата от 285 хил.лв. представлява финансови разходи и по-конкретно лихвите по заема към „ТЕРЕМ” ЕАД. В сравнение с първото тримесечие на 2013 г. загубата от оперативна дейност е с 515 хил.лв. повече, като и финансовите разходи са се увеличили с 13 хил.лв.

### **1.3.Рентабилност на продажбите**

Показателите за рентабилност са количествени характеристики на ефективността на приходите от продажби, на собствения капитал, на пасивите и на реалните активи на предприятието. Коефициентите на рентабилност са отрицателни величини, тъй като финансовия резултат е загуба и в последните години се наблюдава декапитализация на дружеството.

Финансов резултат  
 Нетен р-р на приходите от продажби

$\frac{-1092}{380} = -287,37\%$

#### 1.4. Себестойност на продукцията /на база приходи от оперативна дейност и на база пълни приходи/

Себестойността е паричен израз на разходите за производство, реализация и управление на продукцията. Тя е задължителен елемент при определяне рентабилността на предприятията и един от основните показатели за ефективност на производството. Сnižението ѝ означава повишение на рентабилността. Анализа на себестойността е важна характеристика на дейността на дружеството.

N:	Наименование на разходите	Текущ период 01.01.2014–31.03.2014		Предходен период 01.01.2013–31.03.2013		разлика	
		Стойност в хил.лв.	%	Стойност в хил.лв.	%	хил.лв	%
1	Разходи за материали	158	10,73	166	10,99	-8	95,18
2	Разходи за външни услуги	100	6,79	170	11,25	-70	58,82
3	Разходи за амортизации	157	10,66	158	10,46	-1	99,37
4	Разходи за възнаграждения	542	36,80	521	34,48	21	104,03
5	Разходи за осигуровки	207	14,05	206	13,63	1	100,49
6	Други разходи	7	0,48	7	0,46	-	100,00
		<b>1 171</b>	<b>79,49</b>	<b>1 228</b>	<b>81,27</b>	<b>-57</b>	<b>95,36</b>
7	Себест. на продад.стоки	9	0,61	-		9	-
8	Суми с коректив. характер	7	0,48	11	0,73	-4	63,64
		<b>1 187</b>	<b>80,58</b>	<b>1 239</b>	<b>82,00</b>	<b>-52</b>	<b>95,80</b>
9	Финансови разходи	286	19,42	272	18,00	14	105,15
	<b>ВСИЧКО:</b>	<b>1 473</b>	<b>100</b>	<b>1 511</b>	<b>100</b>	<b>-38</b>	<b>97,49</b>

От данните в таблицата се вижда ,че:

Разходите за дейността през първото тримесечие са намалели с 38 хил.лв., което представлява 97.49 % в сравнение с разходите за дейността през първото тримесечие на 2013 г. Тези промени се дължат на изменението на отделните разходи по икономически елементи.

Чувствително намаление се наблюдава на разходите за външни услуги със 70 хил.лв., тъй като производството е сведено до минимум. Увеличени са разходите за възнаграждения с 21 х.лв, които представляват обещетения при пенсиониране. Останалите разходи за обичайна дейност са запазили нивото си.

Разходи за обичайната дейност  
 Приходи от обичайната дейност

$\frac{1187}{380} = 312.37$

Разходи за дейността  
Приходи от дейността

1473 = 386.61  
381

### 1.5. Задължения

За отчетния период се наблюдава учеличение на задълженията на дружеството с 1629 хил.лв.спрямо края на 2013 г.

Общият размер на задълженията към 31.03.2013г. е достигнал обезпокояващата стойност от 19862 хил.лв., като най-голям е дялът на задълженията към свързани предприятия – 19090 хил.лв., който представлява 96.11 % от всички задължения.

Размерът на задълженията към “ТЕРЕМ”ЕАД гр.София в края на 2013г. са на стойност 17438 хил.лв. (заеми, лихви по заеми и НОУ-ХАУ), а към 31.03.2014 г. са 19067 хил.лв.. Това се дължи главно на нов заем от 1168 хил.лв. и начисляваните ежемесечно лихви - общо за тримесечието 285 хил.лв.

Намалени са задълженията към доставчици и клиенти с 49 хил.лв.

Данъчните задължения са главно към Община Търговище за неплатени местни данъци и такси. В края на м. март са изплатени всички задължения към НАП и общото задължение е с 130 х.лв. по-малко спрямо края на 2013 г.

Размерът на задълженията за възнаграждения и осигуровки се е запазил. От 2009 г. няма увеличение на заплатите в дружеството.

Намаление има и на другите краткосрочни задължения с 59 х.лв, дължащо се на изплатени лихви към НАП за неплатени в срок осигуровки и данъци.

№	З а д љ ж е н и я	Към 31.01.2014г.	Към 31.12.2013г.	Разлика	
		Стойност в хил. лв.	Стойност в хил. лв.	Стойност в хил. лв.	%
1	Задължения към свързани предприятия	19 090	17 461	1 629	109,33
	в т.ч. към ”ТЕРЕМ”ЕАД	19 067	17 438	1 629	109,34
2	Доставчици и клиенти	65	114	-49	57,02
3	Данъчни задължения	413	543	-130	76,06
4	Персонала	200	192	8	104,17
5	Осигурителни предприятия	60	66	-6	90,91
6	Други краткосрочни задължения	34	93	-59	36,56
	<b>ВСИЧКО:</b>	<b>19 862</b>	<b>18 469</b>	<b>1 393</b>	<b>107,54</b>

### 1.6. Вземания

Вземанията в края на първото тримесечие на 2014 г. са 355 хил.лв., като са се увеличили спрямо края на 2013 г. със 119 хил.лв.

Вземанията от клиенти са 169 х.лв. или с 21 х.лв. повече. Това са задължения по фактури, издадени в края на месеца.

По съдебните и присъдени вземания е получено плащане от “М и С Бетон” АД за 3 х.лв.

Увеличени са другите краткосрочни вземания с 84 хил.лв, което представлява начислените разходи за бъдещи периоди.

№	ВЗЕМАНИЯ	Към 31.03.2014г.	Към 31.12.2013г.	Разлика	
		Стойност в хил. лв.	Стойност в хил. лв.	Стойност в хил. лв.	%
1	Вземания от свързани предприятия	17	-	17	-
	в т.ч. от ”ТЕРЕМ”ЕАД	3	-	3	-
2	Клиенти, доставчици	169	148	21	114,19
3	Съдебни и присъдени вземания	70	73	-3	95,89
4	Други краткосрочни вземания	99	15	84	660,00
	<b>ВСИЧКО:</b>	<b>355</b>	<b>236</b>	<b>119</b>	<b>150,42</b>