

**„СОРТОВИ СЕМЕНА-ЕЛИТ“ ЕАД, гр. СОФИЯ**  
**бул. "Цариградско шосе" № 125, бл 1 ЕИК 831900450**

**ДОКЛАД**  
**ЗА**  
**ФИНАНСОВО ИКОНОМИЧЕСКОТО СЪСТОЯНИЕ НА**  
**„СОРТОВИ СЕМЕНА – ЕЛИТ“ ЕАД**  
**към деветмесечието на 2015 г.**

За деветмесечието на 2015 г. се отчита счетоводна загуба в размер на 151 801 лева.

По отделни структури крайните резултати са следните:

Ns	СТРУКТУРИ	Към 30.09.15	Към 30.09.14	вел./+/ нам./- /
1.	Клон- Кнежа	- 20 571	- 41 422	-20 851
2.	Клон Б. Слатина	-56 703	-20 416	36 287
3.	Центр. Управление	-74 527	-108 735	-34 208
4.	<b>ОБЩО:</b>	-151 801	- 170 573	-18 772

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

М: х.лв.

N	ПОКАЗАТЕЛИ	Отчет към :		Разлика +/-увел. /- /намал.
		30.09.2015	30.09.2014	
1.	приходи-общо :	233	280	-47
	продукция	177	96	81
	стоки	31	146	-115
	услуги	17	25	-8
	други	8	13	-5

	• финансови	0	1	- 1
2.	<b>РАЗХОДИ- ОБЩО:</b>	386	451	-65
	• суровини и материали	23	32	-9
	• външни услуги	84	117	-33
	• възнагражд.-общо	165	188	-23
	• амортизация	15	15	0
	• други	45	99	-54
3	Финансов резултат	-153	-170	-19
4.	Численост на персонала	15	15	0
5.	СМРЗ	1037	861	176

Най-обобщено, през отчетния период, съпоставен със същия период на предходната година, бележат тенденция към намаление, както приходите, така и разходите. Приходите се намаляват с 47 хил. лева спрямо същия период на миналата година, а разходите намаляват с 65 хил. лева. В отчетния период увеличение бележи прихода от продажба на продукция с 81 хил. лева. Значително е намалението на приходите от реализация на стоки със 115 хил. лв. и приходите от услуги с 8 хил. лв. Разходите са намалели с 65 хил. лв., Най голямо е намалението при другите разходи с 54 хил. лв. и разходите за външни услуги с 33 хил. лв. намаление бележат и разходите за възнаграждения с 23 хил. лв., Всичко това води до намаление на загубата с 19 хил. лв.

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

### **Дълготрайни материални активи**

Дружеството стопанисва ДМА с балансова стойност към 30.09.2015 г. 422 хил. лева и прилага линейния метод на амортизация.

През отчетната година няма новозакупени ДМА. Балансовата стойност на земята е 233 х. лв, на сградите е 140 х. лв., на машини и производствено оборудване е 5 х. лв и на съоръженията е 31 х. лв. Набраната амортизация за деветмесечието на 2015 г. е 15 х. лв. В клон ОССС гр.Бяла Слатина, поради прекратената дейност е предприето консервиране на неизползваемите ДМА.

## **Материални запаси**

Наличните материални запаси към 30.09.2015 в Дружеството са на обща стойност 70 х.лв. Най-голям е дела на наличната продукция - 31 х.лв. Наличните материали са на стойност 19 х.лв., незавършеното производство е 13 хил.лв. а наличните стоки са на стойност 7 хил.лв.

## **Капиталова структура**

В капиталовата структура на Дружеството промяната е в намаление с формирания отрицателен финансов резултат за отчетното деветмесечие на 2015 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 102 850 лева и са разпределени така:

- земи	35 111 лева
- сгради	62 417 лева
- съоръжения	5 292 лева

Тяхната балансова стойност е намаляла в сравнение с предходната 2014 година само с набраното изхабяване.

При материалните запаси се наблюдава намаление с 41 172 лева в сравнение с 2014 г. Наличните материални запаси към 30.09.2015 са 67 410 лева при наличност към 31.12.2014 са 108 582 лева. И те са разпределени по следния начин : налични материали на стойност 19 335 лева с участие 29% в общата маса. Продукция на стойност 31 119 лева, което представлява 46 % от материалните запаси, незавършено производство -

12 789 лева или 19 % и налични стоки на стойност 4 167 лв или 6%.

Капиталовата структура на "ЗСКХЦ клон Кнежа е променена в отрицателна посока, намалението произхожда от отрицателния финансов резултат за деветмесечието на 2015 .

Тенденцията за отчетното деветмесечие на 2015 г., е към намаление както на приходите така и на разходите в сравнение със същия период на 2014 г..

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

N	ПОКАЗАТЕЛИ	Към 30.09.2015	Към 30.09.2014	Увел./+ / Намал./ - /
1.	Приходи- общо	197 929	254 769	-56 840
в т.ч.	• продукция	176 483	87 171	89 312
	• стоки	11 271	145 615	-134 344
	• услуги	10 175	9 734	441
	• увелич на незавърш. произв	0	10 928	-10 928
	* други	0	36	- 36
	• финансови	0	1 285	- 1 285
2.	Разходи - общо	218 500	296 191	-77 691
в т.ч.	• суров, и матер. ,	18 363	25 915	-7 552
	* намал на ЗП	53 961	0	53 961
	• външни усл.	41 976	59 375	-17 399
	• възнагр.-общо	76 562	84 285	-7 723
	• осигуровки	13 539	15 265	-1 726
	• амортизация	12 874	13 139	- 265
	• други разходи	709	97 611	-96 902
	• финансови	516	601	-85
3.	Финансов резултат	-20 571	-41 422	-20 851

Въз основа на горните данни правим следния сравнителен анализ за деветмесечието на 2015 на база на деветмесечието на 2014 г. Намалението на загубата за текущия период в сравнение със същия период на предходната година се дължи на по- голямото намаление на разходите в сравнение с намалението на приходите. Най значително е намалението на

приходите от стоки със 134 344 лева, но увеличение бележат приходите от реализация на продукция с 89 312 лева. В разходната част най голямо е намалението на другите разходи, тъй като в това перо се отчита балансовата стойност на продадените стоки, а реализацията на стоки е намаляла значително и друго по голямо намаление е в разходите за външни услуги. В следствие на анализа за отчетното деветмесечие на 2015 г. клон Кнежа приключва с отрицателен финансов резултат 20 571 лева .

## **2.Клон "ОССС" Бяла Слатина-**

Сравнителен анализ за този клон спрямо предходен период е следния.

За отчетния период са формирани приходи в размер на 14 899 лева, които включват приходи от продажба на услуги в размер на 6 918 лева, увеличение на запасите от продукция и незавършено производство в размер на 4 285 лева, други приходи – 3 676 лева, отписани задължения – 2 039 лева и приходи от реализация на стоки – 20 лева.

Разходите общо са за 71 602 лева, от които:

- Суровини и м-ли- 558 лв.
- Външни услуги - 35 585 лв

/ в тази сума най-голям дял има охраната на имота/

- заплати и осигуровки- 5 789 лв.
- амортизация- 2 015 лв.
- други разходи- 27 655 лв.

/ в т.ч.отписани вземания съдебни и присъдени 27 357 лв./

Няма възможности за чувствителни икономии в този клон, при запазване на съществуващото статукво, формираната загуба за деветмесечието на 2015г. е в размер на 56 703 лева, поради големия размер на отписаните вземания.

Като се изключи минималния размер на амортизацията 2 015 лв. за деветмесечието, то разликата е оперативна парична маса за осигуряване от Клон-Кнежа.

Общата балансова стойност на ДМА в Клон- Бяла Слатина към 30.09.2015г. е 288 284 лева , от които:

- терени/земи/- за	197 402 лева
- сгради-	65 381 лева
- съоръжения и др.-	25 501 лева

За отчетните 2008 ,2009, 2010, 2011, 2012, 2013 и 2014 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 75 477 лева- отразен елемент в.оповестяване към ГФО/ без земя /.

Този подход по изискването на Закона е финансов.

Към 30.09.2015 в клон ОССС Бяла Слатина има налични стоки на стойност 2 413 лева.

### **3.Централно управление**

За отчетното деветмесечие на 2015 в Централно управление се отчита счетоводна загубата в размер на 74 527 лева.

В Централно управление разходите са сравнително постоянна величина, а стопанска дейност няма.

Няма закупени или отписани дълготрайни материални активи.

Присъдените и съдебни вземания са на стойност 33 370 лева, след направена обезценка в края на 2012 г.

Дружеството няма просрочени задължения, всички посочени в баланса са текущи.

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

### **Проблеми и предприети действия.**

Проблемите в Дружеството са идентични с тези отбелязани в доклада на СД за шестмесечието на настоящата година.

Начина за разрешаване на повечето проблеми от финансово естество е предложената на АП продажба на „ОССС“ гр. Бяла Слатина. Това ще даде възможност за укрепване на другия работещ клон на Дружеството, чрез инвестиции за модернизацията и развитието му .

Изп. Директор:

Р. Вълчева

