

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

**ДОКЛАД**  
**ЗА**  
**ФИНАНСОВО ИКОНОМИЧЕСКОТО СЪСТОЯНИЕ НА**  
**„СОРТОВИ СЕМЕНА – ЕЛИТ” ЕАД**  
**КЪМ 31.03.2015 г.**

За първото тримесечие на 2015 г. се отчита финансов резултат счетоводна загуба в размер на 25 497 лева.

По отделни структури крайните резултати са следните:

Ns	СТРУКТУРИ	Към 31.03.15	Към 31.03.14	увел./+/ нам./- /
1.	Клон- Кнежа	13 483	33 044	19 561
2.	Клон Б. Слатина	-12 261	-13 739	-1 478
3.	Центр. Управление	-26 719	-35 550	-8 831
4.	ОБЩО:	- 25 497	-16 245	9 252

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

М: х.лв

Ns	ПОКАЗАТЕЛИ	Отчет към :		разлика /+/увел. /- /намал.
		31.03.2015	31.03.2014	
1.	приходи-общо :	109	184	-75
	• продукция	100	71	29
	• стоки	8	100	-92
	• услуги	1	3	-2
	• други	0	10	-10
	• финансови	0	0	0
2.	РАЗХОДИ- ОБЩО:	134	200	-66
	• суровини и материали	5	18	-13

	• външни услуги	38	50	-12
	• възнагражд.-общо	59	60	-1
	• амортизация	5	5	0
	• други	6	67	-61
13	Финансов резултат	-25	-16	9
4.	Численост на персонала	16	14	2
5.	СМРЗ	1026	684	342

Най-обобщено, през отчетния период бележат тенденция към намаление както приходите така и разходите. Приходите се намаляват със 75 хил. лева, като най – голям е дела на намаление на приходите от реализация на стоки с 92 хил.лева и другите приходи с 10 хил.лева, а увеличение се отчита при приходите от продажба на продукция с 29 хил.лева. Разходите намаляват с 66 хил.лева, но поради по голямото намаление на приходите Дружеството за отчетното тримесечие приключва с отрицателен финансов резултат.

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

#### **Дълготрайни материални активи**

Дружеството стопанисва ДМА с балансова стойност към 31.03.2015 г. 432 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 150 х.лв., на машини и производствено оборудване е 5 х. лв. и на съоръженията е 31 х.лв. Набраната амортизация за първото тримесечие на 2015 г. е 5 х.лв. В клон ОССС гр.Бяла Слатина, поради прекратената дейност е предприето консервиране на неизползваемите ДМА.

#### **Материални запаси**

Наличните материални запаси към 31.03.2015 в Дружеството са на обща стойност 84 х.лв. Най- голям е дела на наличната продукция - 59 х.лв. и налични материали - 21 х.лв. Стоките са на стойност 4 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 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 128 833 лева и са разпределени така:

- земи	35 111 лева
- сгради	70 397 лева
- съоръжения	5 840 лева

Тяхната балансова стойност е намаляла само с набраното изхабяване.

При материалните запаси се наблюдава намаление с 26 264 лева в сравнение с 2014 г. Наличните материални запаси към 31.03.2015 са 82 318 лева при наличност към 31.12.2014 са 108 582 лева. И те са разпределени по следния начин : налична продукция на стойност 59 357 лева,която е с най голям относителен дял към края на това тримесечие, налични стоки на стойност 3 654 лева. Суровините и материалите са 18 993 лева, И налично незавършено производство на стойност 314 лева.

Капиталовата структура на "ЗСКХЦ клон Кнежа е променена в положителна посока, увеличението произхожда от положителния финансов резултат за първото тримесечие на 2015 в размер на 13 483 лева.

Тенденцията за отчетното тримесечие на 2015 г., е към намаление

на приходите 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:

Ns	ПОКАЗАТЕЛИ	Към 31.03.2015	Към 31.03.2014	Увел./+ / Намал./ - /
1.	Приходи- общо	108 596	184 334	- 75 738
в т.ч.	• продукция	100 403	70 134	30 269
	• стоки	7 571	100 051	-92 480
	• услуги	622	3 482	- 2 860
	• увелич на незавърш. произв	0	0	0
	* други	0	0	0
	• финансови	0	103	- 103
2.	Разходи - общо	95 113	151 290	- 56 177
в т.ч.	• суров. и матер.	4 982	15 945	-10 963
	* намал на ЗП	21 488	0	21 488
	• външни усл.	25 538	33 098	-7 560
	• възнагр.-общо	32 580	31 915	665
	• осигуровки	5 048	4 899	149
	• амортизация	4 348	4 380	- 32
	• други разходи	5 985	65 751	-59 766
	• финансови	192	201	-9
3.	Счетов. печалба	13 483	33 044	19 561

Въз основа на горните данни правим следния сравнителен анализ за първото тримесечие на 2015 на база на първото тримесечие на 2014 г. Намалението на финансов резултат за текущия период се дължи на намаление на приходите с 75 738 лева, като най - значително е намалението на приходите от продажба на стоки с 92 480 лева и приходите от реализация на услуги с 2 860 лева. Увеличен е значително прихода от реализация на продукция с 30 269 лева. Намаление се наблюдава и в разходната част, но то е значително по малко с 56 177 лева. То е формирано основно от намаление на разходите за суровини и материали с 10 963 лева и намаление на другите разходи с 59 766 лева. Всичко това води до значително намаление на счетоводната печалба с 19 561 лева.

В следствие на анализа за отчетното тримесечие на 2015 г. клон

Кнежа приключва на счетоводна печалба в размер на 13 483 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 13 161 лева, от които:

- Суровини и м-ли- 227 лв.
- Външни услуги - 10 458 лв.
- / в тази сума най-голям дял има охраната на имота/
- заплати и осигуровки- 1 709 лв.
- амортизация- 672 лв.
- други разходи- 95 лв.

Няма възможности за чувствителни икономии в този клон, при запазване на съществуващото статукво, формираната загуба за първото тримесечие на 2015 г. е в размер на 12 261 лева.

Като се изключи минималния размер на амортизацията 672 лв. за първото тримесечие на 2015, то разликата е оперативна парична маса за осигуряване от Клон-Кнежа.

Общата балансова стойност на ДМА в Клон- Бяла Слатина към 31.03.2015 г. е 289 628 лева , от които:

- терени/земи/- за 197 402 лева
- сгради- 66 725 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 75477 лева- отразен елемент в оповестяване към ГФО/ без земя /.

Този подход по изискването на Закона е финансов.

Към 31.03.2015 в клон ОССС Бяла Слатина има налични суровини и материали на стойност 2 475 лева,

Всички вземания и задължения са текущи. Общата сума на съдебните и присъдени вземания в клон ОССС Бяла Слатина е в размер на 27 357 лева.

### **3. Централно управление**

През отчетното тримесечие на 2015 в Централно управление се отчита счетоводна загубата в размер на 26 719 лева.

В Централно управление разходите са сравнително постоянна величина, а стопанска дейност няма. През отчетното тримесечие няма формиран приход.

Няма закупени или отписани дълготрайни материални активи, същите към 31.03.2015 имат 18 хил. лева балансова стойност.

Присъдените и съдебни вземания са на стойност 33 370 лева. Същите са от стари периоди за който предстои преразглеждане и съответно счетоводно отписване според закона за счетоводство.

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.

Изп. Директор

Р. Вълчева

