**Финансово състояние и анализ на**

**„Индустриален и логистичен парк - Бургас” АД**

**Към 31.03.2016г.**

Настоящата информация има за цел да анализира финансовото състояние на „Индустриален и логистичен парк - Бургас” АД за 2016 година. Междинните финансови отчети включват:

1. Баланс към края на текущия отчетен период (31.03.2016 г.) и

сравнителен баланс към края на предхождащата финансова година (31.12.2015г.)

1. Отчет за приходите и разходите за текущия отчетен

период(31.03.2016 г.) и сравнителен Отчет за приходите и разходите към сравним отчетен период на непосредствено предходната финансова година (31.03.2015 г.)

Финансови данни от Баланса.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Активи по основни раздели** | **Стойности в хил.лв. към 31.03.2016 г.** | **Стойности в хил.лв. към 31.12.2015г** | **Изменение в %** | **Структура на активите в баланса към 31.03.2016 г.** | **Структура на активите в баланса към 31.12.2015г.** |
| ДНМА | 19 | 20 | -5,00% | 0,18% | 0,19% |
| Транспортни средства и стопански инвентар | 12 | 13 | -7,69% | 0,11% | 0,12% |
| Земя /парцели УПИ/ | 4435 | 4479 | -0,98% | 42,18% | 42,47% |
| Незвършено производство | 482 | 482 | 0,00% | 4,58% | 4,57% |
| Вземания | 91 | 176 | -48,30% | 0,87% | 1,67% |
| Парични средства | 5476 | 5376 | 1,86% | 52,08% | 50,98% |
| **Общо активи** | **10515** | **10548** |  | **100%** | **100%** |

Анализът на активите на дружеството по основни раздели към 31.03. 2016 г. показва незначително изменение в стойност, като се наблюдава минимално изменение в структурата.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Пасиви по основни раздели** | **Стойности в хил.лв. към 31.03.2016 г.** | **Стойности в хил.лв. към 31.12.2015г** | **Изменение в %** | **Структура на активите в баланса към 31.03.2016 г.** | **Структура на активите в баланса към 31.12.2015г.** |
| Основен капитал | 10358 | 10358 | - | 98,51% | 98,20% |
| Резерви | 16 | 16 | 0,00% | 0,15% | 0,15% |
| Неразпределена печалба | 115 | 42 | 173,81% | 1,09% | 0,40% |
| Текуща печалба | -23 | 73 | -131,51% | -0,22% | 0,69% |
| Задължения | 49 | 59 | -16,95% | 0,47% | 0,56% |
| Приходи за бъдещи периоди |  |  | - |  |  |
| **Общо пасиви** | **10515** | **10548** |  | **100%** | **100%** |

През първото тримесечие на 2016 г. структурата по групи пасиви е незначително променена като основна тежест , както и през предходната година, има собствения капитал – 98,51%.

Задълженията са основно от получени аванси и депозити /41 х.лв./ във връзка с обявени конкурси, от начислени текущо дължими ДДС, данъци и осигуровки за първото тримесечие на 2016 г., платени към датата на отчета и др. текущи задължения.

***Анализ на данните от Отчета за приходите и разходите.***

Анализ на разходите

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Видове разходи** | **Стойности в хил.лв. към 31.03.2016 г.** | **Стойности в хил.лв. към 30.09.2014** | **Изменение в %** | **Структура на разходите в ОПР за 2015г. /31.03.2016 г./** | **Структура на разходите в ОПР за 2014г. /към 30.09./** |
| Разходи за материали | 1 | 4 | -75% | 1,61% | 8,00% |
| Разходи за външни услуги | 7 | 13 | -46,15% | 11,29% | 26,00% |
| Разходи за персонала | 24 | 23 | 4,35% | 38,71% | 46,00% |
| Разходи за амортизации | 3 | 3 | 0% | 4,84% | 6,00% |
| Други разходи | 27 | 7 | 285,71% | 43,55% | 14,00% |
| Финансови разходи | - | - | 0 | - | - |
| **Общо разходи** | **62** | **50** | 24,00% | 100% | 100% |
| Балансова стойност на продадени активи | 43 | 251 | -82,87% |  |  |

##### Общите разходи , без балансовата стойност на продадените ДМА се увеличават в абсолютна стойност през тримесечието на 2016г. спрямо 2015г. с 12 х.лв., като структурата на разходите е с незначителни изменения. Основните пера към 31.03.2016 г. както и предходната година са възнаграждения на персонала , разходите за местни данъци и такси и разходи за външни услуги.

##### 

##### 

**VI. Финансови показатели**

Въз основа на информацията, предоставена в отделните съставни части на финансовия отчет за към 31.03.2016 година, представяме следните показатели, получени в резултат на финансово-счетоводен анализ.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | Текуща | Предходна |
| П о к а з а т е л и | | | | година | година |
|  |  |  |  | Стойност | Стойност |
| **Рентабилност:** | | | |  |  |
| Коеф. на рентабилност на приходите от продажби | | | | -0,311 | 0,090 |
| Коеф. на рентабилност на собствения капитал | | | | -0,002 | 0,007 |
| Коеф. на рентабилност на пасивите | | | | -0,002 | 1,237 |
| Коеф. на капитализация на активите | | | | -0,002 | 0,007 |
| **Ефективност:** | | | |  |  |
| Коеф. на ефективност на разходите | | | | 0,781 | 1,101 |
| Коеф. на ефективност на приходите | | | | 1,280 | 0,908 |
| **Ликвидност:** | | | |  |  |
| Коеф. на обща ликвидност | | | | 213,959 | 178,203 |
| Коеф. на бърза ликвидност | | | | 113,612 | 94,119 |
| Коеф. на незабавна ликвидност | | | | 113,612 | 94,119 |
| Коеф. на абсолютна ликвидност | | | | 111,755 | 91,136 |
| **Финансова автономност:** | | | |  |  |
| Коеф. на финансова автономност | | | | 213,592 | 177,779 |
| Коеф. на задлъжнялост | | | | 0,005 | 0,006 |

От направения анализ можем да твърдим, че дружеството е в стабилно финансово състояние и не съществува опасност в краткосрочен и средносрочен период да изпитва затруднения да покрива своите задължения и да генерира доходи.

Изготвил: Изпълнителен Директор:

Главен счетоводител Стамен Стамов

/Розалина Милева/

18.04.2016г.

гр.Бургас