

„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 2016г.

За деветмесечието на 2016 г. се отчита счетоводна загуба в размер на 124 104 лева.

По отделни структури крайните резултати са следните:

Ns	СТРУКТУРИ	Към 30.09.16	Към 30.09.15	вел./+/- нам./- /
1,	Клон- Кнежа	- 18 426	- 20 571	-2 124
2.	Клон Б. Слатина	-38 035	-56 703	-18 668
3_	Центр. Управление	-67 643	-74 527	-6 884
4.	ОБЩО:	-124 104	- 151 801	-27 697

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	30.09.2015	
1,	приходи-общо :	232	233	-1
	• продукция	47	177	-130
	• стоки	151	31	120
	• услуги	31	17	14
	• други	3	8	-5

	• финансови	0	0	0
2.	РАЗХОДИ- ОБЩО:	356	386	-30
	• суровини и материали	7	23	-16
	• външни услуги	71	84	-13
	• възнагражд.-общо	132	165	-33
	• амортизация	5	15	-10
	• други	141	45	96
3	Финансов резултат	-124	-153	-29
4.	Численост на персонала	15	15	0
5.	СМРЗ	973	1037	-64

Най-обобщено, през отчетния период, съпоставен със същия период на предходната година, бележат тенденция към намаление на разходите. Приходите са почти същите спрямо същия период на миналата година, а разходите намаляват с 30 хил.лева. В отчетния период увеличение бележи прихода от продажба на стоки със 120 хил.лева и приходите от продажба на услуги с 14 хил.лв. Значително е намалението на приходите от реализация на продукцията със 130 хил.лв. Разходите са намалели с 30 хил.лв., Най голямо е намалението при разходите за възнаграждения с 33 хил.лв., разходите за външни услуги са намалели с 13 хил.лв. а разходите за суровини и материали с 16 хил.лв. Значително е увеличението на другите разходи тъй като там е отразена отчетната стойност на продадените стоки. Всичко това води до намаление на загубата с 29 хил.лв.

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

Дълготрайни материални активи

Дружеството стопанисва ДМА с балансова стойност към 30.09.2016г. 410 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 135 х.лв., на машини и производствено оборудване е 3 х. лв и на съоръженията е 26 х.лв. Набраната амортизация за деветмесечието на 2016 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 30.09.2016 в Дружеството са на обща стойност 54 х.лв. Най- голям е дела на наличната продукция - 24 х.лв. Наличните материали са на стойност 21 х.лв., незавършеното производство е 2 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 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 102 850 лева и са разпределени така:

- земи	35 111 лева
- сгради	61 417 лева
- съоръжения	3 292 лева

Тяхната балансова стойност е намаляла в сравнение с предходната 2015 година само с набраното изхабяване.

При материалните запаси са се запазили почти същите както 2015 г. Наличните материални запаси към 30.09.2016 са 54 хил. лева при наличност към 31.12.2015 – 55 хил. лева. И те са разпределени по следния

начин : налични материали на стойност 21 хил. лева с участие 39% в общата маса. Продукция на стойност 24 хил. лева, което представлява 44 % от материалните запаси , незавършено производство - 2 хил. лева или 4 % и налични стоки на стойност 7 хил. лв. или 13%.

Капиталовата структура на “ЗСКХЦ клон Кнежа е променена в отрицателна посока, намалението произхожда от отрицателния финансов резултат за деветмесечието на 2016 .

Тенденцията за отчетното деветмесечие на 2015 г., е към намаление както на приходите така и на разходите 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:

N	ПОКАЗАТЕЛИ	Към 30.09.2016	Към 30.09.2015	Увел./+ / Намал./ - /
1.	Приходи- общо	228 807	197 929	30 878
в т.ч.	• продукция	47 206	176 483	-129 277
	• стоки	150 542	11 271	139 271
	• услуги	29 283	10 175	19 108
	• увелич на незавърш. произв	0	0	0
	* други	1 776	0	1 776
	• финансови	0	0	0
2.	Разходи - общо	247 233	218 500	28 733
в т.ч.	• суров, и матер. ,	5 831	18 363	-12 532
	* намал на ЗП	6 424	53 961	-47 537
	• външни усл.	31 004	41 976	-10 972
	• възнагр.-общо	68 549	76 562	-8 013
	• осигуровки	10 638	13 539	-2 901
	• амортизация	2 705	12 874	- 10 169
	• други разходи	132 204	709	131 495
	• финансови	516	516	0
3.	Финансов резултат	-18 426	-20 571	-2 145

Въз основа на горните данни правим следния сравнителен анализ за деветмесечието на 2016 на база на деветмесечието на 2015 г. Намалението

на загубата за текущия период в сравнение със същия период на предходната година се дължи на по-голямото увеличение на приходите в сравнение с увеличение на разходите. Най-значително е намалението на приходите от продукция със 129 277 лева, но увеличения бележат приходите от реализация на стоки с 139 271 лева и приходите от услуги с 19 108 лева. В разходната част най-голямо е намалението на запасите от продукция и незавършено производство с 47 537 лева, а голямо увеличение има при другите разходи с 131 495 лева тъй като там е отчетната стойност на продадените стоки а те за отчетния период бележат значителен ръст. В следствие на анализа за отчетното деветмесечие на 2016 г. клон Кнежа приключва с отрицателен финансов резултат 18 426 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 2 000 лева, които е формиран от реализация на услуги.

Разходите общо са за 40 035 лева, от които:

- Суровини и м-ли- 502 лв.
- Външни услуги - 31 820 лв
/ в тази сума най-голям дял има охраната на имота/
- заплати и осигуровки- 3 824 лв.
- амортизация- 1 307 лв.
- други разходи- 2 582 лв.

Няма възможности за чувствителни икономии в този клон, при запазване на съществуващото статукво, формираната загуба за деветмесечието на 2016г. е в размер на 38 035 лева.

Като се изключи минималния размер на амортизацията 2 016 лв. за деветмесечието, то разликата е оперативна парична маса за осигуряване от Клон-Кнежа.

Общата балансова стойност на ДМА в Клон- Бяла Слатина към 30.09.2016г. е 286 306 лева , от които:

- терени/земи/- за	197 402 лева
- сгради-	63 403 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 75 477 лева- отразен елемент в оповестяване към ГФО/ без земя /.

Този подход по изискването на Закона е финансов.

Към 30.09.2016 в клон ОССС Бяла Слатина няма налични материални запаси.

3.Централно управление

За отчетното деветмесечие на 2016 в Централно управление се отчита счетоводна загубата в размер на 67 643 лева.

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

Няма закупени или отписани дълготрайни материални активи.

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

