**„Пристанищен Комплекс-Русе” ЕАД**

**

**АНАЛИЗ НА ДЕЙНОСТТА**

Януари - Септември

2018

**

„Пристанищен комплекс – Русе” ЕАД е сертифициран по стандарта ISO 9001:2015

от „ТЮФ Рейнланд -България“ ЕООД.

съдържание

* Основни финансови и оперативни показатели.
* Резултати от оперативната дейност на “Пристанищен комплекс – Русе” ЕАД за периода.
* Финансови резултати от дейността на “Пристанищен комплекс – Русе” ЕАД за периода
  1. *Анализ на приходите и разходите отчетени в ОПР.*
  2. *Приходи и разходи по основни видове дейности (Центрове на печалбата).*
  3. *Анализ на резултатите от основните дейности, реализирани през последния отчетен месец.*
  4. *По-големи клиенти.*
* Анализ на промените в Баланса на дружеството и задължения на дружеството към края на периода
  1. *Анализ на* *вземанията от клиенти и доставчици.*
  2. *Анализ на* *задълженията към клиенти и доставчици*.
  3. *Анализ на другите промени в баланса на дружеството.*
* Отчет за разходите за социални осигуровки и надбавки изплатени през периода.
* Отчет за изпълнение на годишната програма и на планираните търговски и обществени поръчки.

1. **ОСНОВНИ ОПЕРАТИВНИ И ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ОСНОВНИ ФИНАНСОВИ И ОПЕРАТИВНИ ПОКАЗАТЕЛИ | ЯНУАРИ - СЕПТЕМВРИ 2018г. | | | | |  |  |  |  |
|  | 1 | 2 |  | 3 |  |
| **в хил. лева** | отчетен период | бизнес план | 1/2 (%) | предходна година | 1/3 (%) |
| Нетни приходи от продажби | 3 979 | 3 904 | 1.9% | 4 216 | -5.6% |
| Оперативни разходи | 3 016 | 3 241 | -6.9% | 3 424 | -11.9% |
| Печалба преди лихви и данъци и амортизации | 963 | 663 | 45.2% | 792 | 21.6% |
| EBITDA/Приходи от продажби (%) | 24.2% | 17.0% | 42.4% | 18.8% | 28.7% |
| Печалба преди лихви и данъци (EBIT) | 665 | 349 | 90.5% | 466 | 42.7% |
| ЕBIT/Приходи от продажби (%) | 16.7% | 8.9% | 87.6% | 11.1% | 50.5% |
| Печалба преди данъци | 672 | 359 | 87.2% | 448 | 50.0% |
| Чиста печалба | 605 | 323 | 87.3% | 403 | 50.1% |
| Паричен поток (печалба + амортизации) | 903 | 637 | 41.8% | 729 | 23.9% |
|  |  |  |  |  |  |
| **в хил. лева** | отчетен период | бизнес план | 1/2 (%) | предходна година | 1/3 (%) |
| Изменение на паричните наличности през периода | 379 | -3 030 | -112.5% | 296 | 28.0% |
| Нетен паричен поток от основна дейност | 406 | -2 797 | -114.5% | 262 | 55.0% |
| Нетен паричен поток от инвестиционна дейност | -27 | -233 | 88.4% | 34 | 179.4% |
| Нетен паричен поток от финансова дейност | 0 | 0 | - | 0 | - |
|  |  |  |  |  |  |
| **в хил. лева** | отчетен период | бизнес план | 1/2 (%) | 31.12.2017 | 1/3 (%) |
| Краткотрайни активи | 12 251 | 11 852 | 3.4% | 11 828 | 3.6% |
| Краткосрочни пасиви | 468 | 521 | -10.2% | 651 | -28.1% |
| Оборотен капитал | 11 783 | 11 331 | 4.0% | 11 177 | 5.4% |
| Зает (постоянен) капитал | 16 791 | 16 529 | 1.6% | 16 456 | 2.0% |
| Текуща ликвидност (Кр. Активи/ Кр. Пасиви) | 26.2 | 22.7 | 15.4% | 18.2 | 44.0% |
| Дългосрочни пасиви/Сума на активите (%) | 2.1% | 2.2% | -4.5% | 2.1% | 0.0% |
|  |  |  |  |  |  |
|  | отчетен период | бизнес план | 1/2 (%) | предходна година | 1/3 (%) |
| Средносписъчен брой на служителите за периода | 130 | 134 | -3.0% | 147 | -11.6% |
| Средна работна заплата за периода (в лева) | 1 070 | 1 073 | -0.3% | 1 047 | 2.2% |
| Обработени товари (хил. физ. тона) | 427 | 492 | -13.2% | 544 | -21.5% |
| Приходи от продажби на един зает (в лева) | 30 608 | 29 134 | 5.1% | 28 680 | 6.7% |

„Пристанищен комплекс – Русе“ ЕАД работи и се развива в условията на стопанската среда на Република България, с присъщите й за анализирания период макро и микроикономически условия, оказващи своето влияние върху дейността на дружеството. Макрорамката на стопанската среда формира една относително стабилна политическа обстановка съпътствана със сравнително адекватна нормативна уредба, касаеща общото данъчно законодателство.

Към м. септември на 2018 г. „Пристанищен комплекс–Русе“ ЕАД отчете обработка на **427 хил.физ.тона товари**. За периода дружеството **реализира 3 979 хил. лв.** нетни приходи от продажби и отчита счетоводна печалба от **672 хил.лв**.

„Пристанищен комплекс – Русе“ ЕАД традиционно поддържа своята финансова стабилност на добро равнище. Коефициентът на обща ликвидност отчита високо ниво – 26 пункта към края на текущия месец при 18,2 към 31.12.2017 г. Показателите за рентабилност на счетоводната и нетна печалба отбелязват стойности от 17% и 15%.

1. **Резултати от оперативната дейност**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | ЯНУАРИ-СЕПТЕМВРИ 2018г. | | | | |
| ПОКАЗАТЕЛИ | отчетен период | бизнес план | 1/2 (%) | предходна година | 1/3 (%) |
| Обработени товари (хил.физ.тона) | 426,933 | 492,000 | -13,2% | 544,403 | -21,6% |
| - насипни | 306,769 | 373,000 | -17,8% | 478,813 | -35,9% |
| - генерални | 120,164 | 119,000 | 1,0% | 65,590 | 83,2% |
| Среден престой на един кораб |  |  |  |  |  |
| -под претоварни операции | 43,4 |  |  | 49,4 | -12,1% |
| -по други причини | 3,8 |  |  | 5,2 | -26,9% |
|  |  |  |  |  |  |
| Средносписъчен брой на служителите | 130 | 134 | -3.0% | 147 | -11.6% |
| Средна работна заплата за периода | 1 070 | 1 073 | -0.3% | 1 047 | 2.2% |

„Пристанищен комплекс – Русе“ ЕАД отчита за периода януари-септември 2018г. обработка от 427 хил.физ.тона товари. Спрямо планираните количества за периода е отчетено изоставане с 65 хил.физ.тона (-13%). По видове товари, съотношението между реално изпълнените и предвидени количества има следния вид: -66 хил.тона (-18%) намаление при насипните и 1,2 хил.тона (1%) увеличение при генералните товари.

В сравнение с аналогичния период на предходната се наблюдава спад от 117 хил.физ.тона или -22%.

**Насипни товари** – към края на месец септември 2018г. те заемат 72% от всички обработени товари през текущия период, докато за аналогичния период на предходната 2017г. са съставлявали 88% от всички товари. В абсолютна стойност те намаляват спрямо обработката от предходната година със 172 хил.тона или -36%. При по-големите групи насипни товари, динамиката е следната:

* + - * **Зърнени храни и фуражи** – те са с общо количество от 43 хил.тона при 200 хил. тона към 30.09.2017г. (отчита се намаление от -157 хил.тона или -79%).
      * Количествата **въглища** са 168 хил.тона за текущия период при 162 хил.тона за аналогичния на 2017 г. (+6 хил.тона; +4%).
      * **Насипни химикали и торове** – при тази група товариобработката възлиза на 27 хил.тона за месеците януари-септември на 2018г. при 37 хил.тона за януари-септември 2017г. (-10 хил.тона, -27%);
      * Обработката на **глина** бележи леко увеличение, като за текущия период са обработени 30 хил. тона, докато към 30.09.2017г. количествата са възлизали на 24 хил.тона (+5 хил.тона или +22%);
      * **Инертните материали** намаляват на 4 хил.тона за текущия период, като за аналогичния на предходната година те са възлизали на 9 тона (-5 хил.тона, -57%);

Делът на обработените **генерални товари** през деветте месецана 2018 г. достига 28%, при 12% за аналогичния период на предходната година. В абсолютна стойност се отчита увеличение от 55 хил.тона или 83%. Динамиката при основните групи генерални товари е следната:

* + - * **Метали:** 80 хил.физ.тона за отчетния период при 20 хил.физ.тона към 30.09.2017г. – така е отчетен ръст от 60 хил.тона или 294%;
      * При **Машини и техника -** обработени са 28 хил.тона за отчетния период при 14 хил.тона към 30.09.2017 г. /+14 хил. тона или +100%/ *Тук следва да се отбележи, че количествата преминали през ро-ро терминала (и отчетени отделно) са също машини и техника. Така съвкупният обем в тази група възлиза на над 34 хил. тона.*
      * През периода януари-септември на 2018г. не са били обработвани трейлери, за разлика от същия период на 2017г., когато те са били 21 хил.тона.

1. **Финансови резултати от дейността.**
2. ***Анализ на приходите и разходите, отчетени в ОПР***

За периода януари-септември 2018г. дружеството отчита по-високи нетните приходи от продажби спрямо заложените в Бизнес плана очаквания с 75 хил. лв. /2%/, и намаление спрямо същия период на 2017г. -237 хил.лв. /-6%/.

Към 30.09.2018г. са отчетени 3 314 хил.лв. разходи по икономически елементи, като по този начин се отбелязва икономия в размер на -436 хил.лв. в сравнение със същия период на предходната 2017 г. На база реализираните приходи и извършените разходи, „Пристанищен комплекс – Русе“ ЕАД приключва отчетния период със **счетоводна печалба в размер на 672 хил.лв**.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ | ЯНУАРИ-СЕПТЕМВРИ 2018 | | | | |
|  | 1 | 2 |  | 3 |  |
| **в хил. лева** | отчетен период | бизнес план | 1/2 (%) | съответен период на предходна година | 1/3 (%) |
| **Нетни приходи от продажби, в т.ч.:** | 3 979 | 3 904 | 1.9% | 4 216 | -5.6% |
| - приходи от претоварна дейност | 2 011 | 2 374 | -15.3% | 2 324 | -13.5% |
| - други | 1 968 | 1 530 | 28.6% | 1 892 | 4.0% |
| Разходи за материали и външни услуги | 966 | 1 173 | -17.6% | 1 113 | -13.2% |
| Разходи за възнаграждения и соц.осигуровки | 1 939 | 1 982 | -2.2% | 2 122 | -8.6% |
| Други разходи | 111 | 86 | 29.1% | 189 | -41.3% |
| Суми с корективен характер | 0 | 0 | - | 0 | - |
| **Печалба преди лихви и данъци и амортизации** | **963** | **663** | 45.2% | **792** | 21.6% |
| Разходи за амортизации | 298 | 314 | -5.1% | 326 | -8.6% |
| **Печалба преди лихви и данъци** | **665** | **349** | 90.5% | **466** | 42.7% |
| Финансирания | 0 | 0 | - | 0 | - |
| Нетни финансови приходи (разходи) | 7 | 10 | -30.0% | -18 | -138.9% |
| **Печалба преди извънредни приходи (разходи)** | **672** | **359** | 87.2% | **448** | 50.0% |
| Нетни извънредни приходи (разходи) | 0 | 0 |  | 0 |  |
| **Печалба преди данъци** | **672** | **359** | 87.2% | **448** | 50.0% |
| Разходи за данъци | 67 | 36 | 86.1% | 45 | 48.9% |
| Чиста печалба | **605** | **323** | 87.3% | **403** | 50.1% |

За периода януари-септември 2018г. бе отчетена следната динамика на разходите по икономически елементи на дружеството спрямо аналогичния период на предходната 2017 г.:

- **разходите за материали** намаляват с -133 хил.лв. (-26%), а общата им стойност към края на месец септември 2018 г. възлиза на 385 хил.лв. Най-съществено намаление бележат изразходените средства за гориво-смазочни материали със сума в размер на -49 хил.лв. (-32%), както и разходите за материали и електроенергия, съответно с -31 (-40%) и -30 хил.лв. (-15%);

- **разходите за външни услуги** намаляват обема си през отчетния период с -14 хил. лв. (-2 %) и за отчетния период на 2018г. възлизат на сума от 581 хил.лв. Най-голям ръст имат разходите за застраховки и външни услуги, които се увеличават съответно 14 и 7 хил.лв. Най-голяма икономия в размер на -49 хил.лв. (-69%) за отчетния период на годината е при разходите по ремонти, както и разхода за охрана с -12 хил.лв.(-4%).

- **разходите за амортизации** за текущия период възлизат на 298 хил.лв. (с -28 хил.лв. или -8% по-малко от предходния) и са начислени в съответствие с нормативната уредба и приетата счетоводна политика на дружеството;

- **средствата за възнаграждения** на персонала намаляват с -122 хил.лв. (-8%) спрямо 2017 г. и към 30.09.2018г. възлизат на 1 335 хил.лв.;

- **разходите за** **социални надбавки и осигуровки** отчитат намаление от -62 хил.лв, -9%, като разходите за осигуровки са в размер на 354 хил.лв., а разходите по социалната програма 250 хил.лв. Те се начисляват в съответствие с нормативната уредба и КТД, и за 2018 г. възлизат общо на 604 хил. лв.;

- **другите разходи** на дружеството намаляват с -78 хил. лв. (-41%) в сравнение с края на септември 2017г. и за 2018 г. възлизат на 111 хил.лв. Икономията произхожда най-вече от липсата на брак през текущия период, докато през същия период на 2017г. той е бил в размер на 41 хил.лв. Намаление се наблюдава при средствата по чл. 222 и чл. 224 от КТ, свързани с изплащане на обезщетения при напускане и пенсиониране на работници и служители, които са в размер на 66 хил.лв. (-13 хил.лв., -16%)

***2. Приходи и разходи по основни видове дейности (Центрове на печалбата)***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | м. ЯНУАРИ-СЕПТЕМВРИ 2018 | | | | |
| ПРИХОДИ/ РАЗХОДИ по центрове на печалбата – хил.лв. | отчетен период | бизнес план | 1/2 (%) | предходна година | 1/3 (%) |
| - приходи от претоварна дейност | 2 011 | 2 374 | -15.3% | 2 324 | -13.5% |
| - разходи за претоварна дейност | 1 550 | 1 706 | -9.1% | 1 823 | -15.0% |
| **Печалба от претоварна дейност** | **461** | **668** | **-31.0%** | **501** | **-8.0%** |
| - приходи от съхранение | 1 502 | 1 132 | 32.7% | 1 211 | 24.0% |
| - разходи за съхранение | 335 | 356 | -5.9% | 364 | -8.0% |
| **Печалба от съхранение** | **1 167** | **776** | **50.4%** | **847** | **37.8%** |
| - други приходи | 466 | 398 | 17.1% | 681 | -31.6% |
| - други разходи | 1 429 | 1 493 | -4.3% | 1 563 | -8.6% |
| **Общо приходи от дейността** | **3 979** | **3 904** | **1.9%** | **4 216** | **-5.6%** |
| **Общо разходи за дейността** | **3 314** | **3 555** | **-6.8%** | **3 750** | **-11.6%** |
| Приходи от продажби на един зает (в лева) | 30 608 | 29 134 | 5.1% | 28 680 | 6.7% |
| Разходи за дейността на един зает (в лева) | 25 492 | 26 530 | -3.9% | 25 510 | -0.1% |
| **Печалба преди лихви и данъци / брой заети лица (в лева)** | **5 116** | **2 604** | **96.5%** | **3 170** | **61.4%** |

През 2018г. приходите от претоварна дейност отчитат намаление спрямо предвидените в Бизнес плана с -363 хил.лв. (-15%). При разходите за тази дейност също има намаление в размер на -156 хил.лв. (-9%). В следствие на това, положителния резултатот *товаро-разтоварна дейност* за периода е в размер на 461 хил.лв., което е с -207 хил.лв. или -31% по-нисък в сравнение със заложения в Бизнес плана.

В сравнение с 2017г. също се отчита намаление в приходите от претоварна дейност с -13,5% (-313 хил.лв.), а в разходите намаление от -15% (-273 хил.лв.), като печалбата от *претоварната дейност* за текущия период изостава от резултата за 2017г. с -40 хил.лв. (-8%).

Към 30.09.2018г. са отчетени 1 502 хил.лв. приходи от *складова дейност*, което е с 370 хил.лв. (33%) повече от планираните. При разходите за *складиране* е отчетена икономия в размер на -21 хил.лв. спрямо заложените 356 хил.лв. в Бизнес плана, в резултат на което печалбата от *съхранение* е 1 167 хил.лв., което е с 391 хил. лв. (50%) над предвидената. В сравнение със същия период на 2017 г. също се отчита нарастване на приходите от тази дейност с 24% (291 хил.лв.), а при разходите намаление от -8% (-29 хил.лв.). В резултат на горната динамика, печалбата от *съхранение* е с 320 хил. лв. (38%) по-висока от тази, реализирана през септември 2017 г.

В приходите от *други дейности* (понтонна услуга, портфлот, експедиция и кантария и др.) е отчетено увеличение от 17% /68 хил.лв./, в сравнение с планираното и съответно намаление с -32% /-215 хил.лв./ в сравнение с предходната година, като следва да се отбележи, че в приходите от *други дейности* за 2017г. влизат 122 хил.лв. приход от продажба на скраб. Същевременно *разходите за тези други дейности* на дружеството намаляват размера си с -4% /-64 хил.лв./ спрямо планираните в Бизнес плана /1493 хил.лв./ и с -9% /-134 хил.лв./ по-малко спрямо септември 2017г.

***3.* Анализ на резултатите - месечно**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ПРОДУКТИ/УСЛУГИ – месечно | м. СЕПТЕМВРИ 2018 | | |
|  | **отчетен период** | | **Отн. дял %** |
| **Стойност** | **Натура** |
| Приходи от претоварна дейност – (лв.; тона) | 189 709 | 44 340 | 48% |
| Приходи от складова дейност – (лв.) | 168 315 |  | 43% |
| Приходи от Ро-Ро терминал – (лв.; тона) | 1 565 | 351 | 0.4% |
| Други – (лв.) | 33 222 |  | 8% |
| Общо нетни приходи: | **392 811** |  | **100%** |

През месец септември 2018г. дружеството **отчете обработката на 45 хил.тона товари**. От тях насипните заемат 52%-тен дял, докато генералните обхващат 48% от общия месечен товарооборот. Реализирани са приходи от претоварна дейност в размер на 190 хил.лв. По отношение на складовата дейност са отчетени постъпления от 168 хил.лв. Другите приходи, реализирани от „Пристанищен комплекс–Русе“ ЕАД възлизат на 35 хил.лв. Така в края на месец септември са отчетени 393 хил.лв. нетни приходи от продажби, и дружеството реализира счетоводна печалба в размер на 37 хил. лв.

***4. По - големи клиенти***

През периода януари-септември 2018 г. на седем от клиентите на комплекса, обработените товари са надхвърлили 5% от общия физически тонаж. Техният обем представлява 304 хил.физ. тона товари, което е 71% от товарооборота на дружеството за периода. Приходите, фактурирани за извършените пристанищни услуги на тези клиенти, възлизат на 2 161 хил.лв. или 54% от нетните приходи от продажби на комплекса. Други клиенти, които не попадат в тази извадка, също формират значителни приходи за дружеството. Към тях спада „Холлеман България“ ООД, донесло на комплекса приходи от 705 хил.лв. за текущия период.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № | КЛИЕНТИ | ЯНУАРИ – СЕПТЕМВРИ 2018 | | |
|  | **отчетен период** | | **%** |
| **Стойност –**  **в лева** | **Натура – физ. тона** |
| 1 | "Топлофикация - Русе" | 472 080 | 121 865 | 29% |
| 2 | "Рубишипс транспорт" ООД | 546 162 | 40 517 | 9% |
| 3 | "Промет Стийл"ЕАД | 294 212 | 47 066 | 11% |
| 4 | "Интерком спед"ООД | 115 360 | 25 202 | 6% |
| 5 | "Автоман - Л.Стоянов"ЕООД | 220 729 | 25 854 | 6% |
| 6 | "Каолин" ЕАД | 83 512 | 22 662 | 5% |
| 7 | "Ритъм - 4 ТБ"ООД | 428 940 | 20 583 | 5% |
|  |  |  |  |  |
|  | Други | 1 817 487 | 123 184 | 29% |
|  | **Общо нетни приходи /обработени товари:** | **3 978 482** | **426 933** | **100%** |

1. **Анализ на промените в Баланса на дружеството**

***1. Анализ на вземанията от клиенти и доставчици***

Към 30.09.2018г. краткосрочните вземания от клиенти и доставчици на дружеството възлизат на 479 хил.лв. Комплексът полага регулярни усилия за контрол на вземанията по пътя на доброто партньорско сътрудничество с клиентите, а при необходимост и чрез предприемане на действия за събирането им по съдебен път.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Вземания по контрагенти | Общ размер | Възраст на вземанията | | | | Просроч. вземания |
|  |  |  | до 3 м. | 3 - 6 м. | над 6 м. | |
| 1 | "Топлофикация - Русе" ЕАД | 155 882 | 155 882 | 0 | 0 | | 0 |
| 2 | "Рубишипс транспорт" ООД | 94 245 | 94 245 | 0 | 0 | | 0 |
| 3 | "Холлеман България" ООД | 74 740 | 74 740 | 0 | 0 | | 0 |
| 4 | "Л.Стоянов-АВТОМАН" ЕООД | 22 545 | 22 545 | 0 | 0 | | 0 |
| 5 | "Никтранс" ЕООД | 15 642 | 15 642 | 0 | 0 | | 0 |
| 6 | "КЦМ" АД | 13 521 | 13 521 | 0 | 0 | | 0 |
| 7 | "Каолин" ЕАД | 11 347 | 11 347 | 0 | 0 | | 0 |
|  |  |  |  | 0 | 0 | | 0 |
|  |  |  |  | 0 | 0 | | 0 |
|  | Други | 91 397 | 80 132 | 4 048 | 7 217 | | 0 |
|  | Общо вземания от клиенти | **479 319** | **468 054** | **4 048** | **7 217** | | 0 |
|  | Съдебни и присъдени вземания | 0 |  |  |  |  | |
|  | Данъци за възстановяване | 0 |  |  |  |  | |
|  | Други вземания | 2 091 480 |  |  |  |  | |
|  | **Общо вземания към 30.09.2018 г.** | **2 570 799** |  |  |  |  | |

В горната таблица са посочени тези клиенти на дружеството, които дължат над 10 хил. лв. от общата сума на вземанията за отчетния период. Техните задължения възлизат общо на 388 хил.лв. или 81 % от вземанията от клиенти и доставчици на комплекса. Към момента на изготвяне на анализа 141 хил.лв. от задълженията на посочените клиенти към „Пристанищен комплекс – Русе“ ЕАД са погасени.

По отношение на възрастова структура, вземанията със срок до 3 месеца са 98 %, от 3 до 6 месеца са 1 %, а просрочените вземания над 6 месеца са 2 % от общия обем вземания от клиенти и доставчици.

Към 30.09.2017 г. вземанията от клиенти със задължение над 10 хил. лв. са били следните:

|  |  |
| --- | --- |
| **Клиенти** | **салдо 30.09.2017** |
| "Холлеман България" ООД | 59 614 |
| "Любомир Стоянов-Автоман" ЕТ | 50 784 |
| "Рубишипс транспорт" ООД | 48 529 |
| "Топлофикация - Русе" ЕАД | 41 572 |
| "Стийлимпекс" ООД | 28 115 |
| "Никтранс" ЕООД | 14 672 |
| "Каолин" ЕАД | 12 626 |
| "ДЕСПРЕД"АД- клон РУСЕ | 12 181 |
| "ЦЕКО" ООД | 10 360 |
|  |  |
| **Вземания от клиенти** | **357 030** |
| Съдебни и присъдени вземания | 883 |
| Данъци за възстановяване | 0 |
| Други вземания | 2 100 562 |
| **Общо вземания към 30.09.2017 г.** | **2 458 475** |

В перото Други вземания са включени обезпечения към Митница-Русе за митнически складове тип „А“, платени застрахователни премии за периода и други.

1. ***Анализ на краткосрочните задължения към доставчици***

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Задължения по контрагенти | Общ размер | Възраст на задълженията | | | Просрочени задължения |
| до 3 мес. | от 3 до 6 мес. | над 6 мес. |
| 1 | "АСОП - ЩИТ" ЕООД | 36 842 | 36 842 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | "ПРИМЕКС" ЕООД | 1 256 | 1 256 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | "РИТЪМ-4 ТБ" ООД | 15 759 | 15 759 |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  | Други | 4 325 | 4 325 | 0 | 0 | 0 |
|  | **Обща сума ПК** | **58 182** | **58 182** | **0** | **0** | **0** |
|  | Задължения към персонала | 148 039 |  |  |  |  |
|  | Задължения към осиг.предприятия | 70 196 |  |  |  |  |
|  | Данъчни задължения | 148 335 |  |  |  |  |
|  | Други краткосрочни задължения | 44 075 |  |  |  |  |
|  | **Общо задължения към 30.09.2018** | **468 827** |  |  |  |  |

Краткосрочните задължения към доставчици и клиенти, отчетени към 30.09.2018 г. възлизат на 58 хил.лв. Фирмите, на които дружеството дължи суми над хиляда лева, са посочени в горната таблица, като техния относителен размер е 93% от общите задължения към контрагенти.

Към момента на изготвяне на анализа дружеството е изплатило всички посочените по-горе задължения.

Към 30.09.2017г. задълженията към доставчици над хиляда лева са били следните:

|  |  |
| --- | --- |
| **Доставчици** | **салдо 30.09.2017** |
| АСОП "ЩИТ" ЕООД | 37 979 |
| „ДМВ“ ЕООД | 25 988 |
|  |  |
|  |  |
| **Задължения към доставчици** | **69 694** |
| Задължения към персонала | 175 493 |
| Задължения към осиг.предприятия | 71 522 |
| Данъчни задължения | 107 289 |
| Други краткосрочни задължения | 58 568 |
| **Общо задължения към 30.09.2017** | **482 566** |

Задълженията към персонала и осигурителните предприятия са текущи и се изплащат без закъснение, съгласно нормативната уредба.

Данъчните задължения се формират от дължимия ДДС, данъци върху дохода на физическите лица, както и начислен корпоративен данък за отчетния период, които също се изплащат съгласно нормативно приетите срокове.

***3. Анализ на другите промени в Баланса на дружеството***

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС | 30 СЕПТЕМВРИ 2018 | | |
|  | 1 | 2 | 3 |
| В хил. лева | отчетен период | 31.12.2017 | 1/2 (%) |
| **Дълготрайни активи** | 5 008 | 5 279 | -5.1% |
|  |  |  |  |
| **Краткотрайни активи, в т.ч.:** | 12 251 | 11 828 | 3.6% |
| Материални запаси | 268 | 273 | -1.8% |
| Краткосрочни вземания | 2 570 | 2 521 | 1.9% |
| Парични средства | 9 413 | 9 034 | 4.2% |
| **Краткосрочни пасиви, в т.ч.:** | 468 | 651 | -28.1% |
| Краткосрочни задължения | 468 | 651 | -28.1% |
| Работен капитал | 11 783 | 11 177 | 5.4% |
| Зает капитал | 16 791 | 16 456 | 2.0% |
|  |  |  |  |
| **Дългосрочни пасиви** | 363 | 363 | 0.0% |
| Други |  |  |  |
| Чиста стойност на активите | 16 428 | 16 093 | 2.1% |
|  |  |  |  |
| **Печалба ( загуба )** | 605 | 540 | 12.0% |
| Финансов резултат от минали години | 1 134 | 1 134 | 0.0% |
| Резерви | 12 027 | 11 757 | 2.3% |
| Основен капитал | 2 662 | 2 662 | 0.0% |
| **Собствен капитал** | 16 428 | 16 093 | 2.1% |

В баланса на дружеството към 30.09.2018 г. стойността на дълготрайните активи намалява с -271 хил.лв. (-5%) спрямо края на предходната година, който спад калкулира начислената през периода амортизация. В Дълготрайните активи, като Дългосрочни финансови активи в баланса (към 30.09.2018 г. и към края на 2017 г.) са посочени активи на стойност 1 329 хил.лв. Това са инвестиционни имоти на дружеството. При краткотрайните активи е отчетено увеличение от 423 хил. лв. Това изменение е резултат от динамиката при различните им компоненти, а именно: СМЗ намаляват с 5 хил.лв.; увеличават се вземанията от клиенти и доставчици с 35 хил.лв., другите вземания с 14 хил.лв., както и паричните средства с 379 хил.лв.

Към 30.09.2018г.краткосрочните задължения на комплекса отбелязват намаление от -183 хил.лв. (-22%) спрямо края на 2017 г. При различните компоненти в тази група динамиката е следната: задълженията към доставчици и клиенти намаляват с -130 хил.лв. Тези към персонала намаляват с -27 хил.лв., а осигуровките с -28 хил.лв. Дължимото към бюджета се увеличава с 18 хил.лв. спрямо края на 2017г., а другите краткосрочни задължения намаляват с -16 хил.лв.

Дружеството своевременно погасява всички свои текущи задължения, като се съобразява с нормативните и договорени срокове за плащане.

1. **Отчет за разходите за социални осигуровки и надбавки изплатени през периода**

Разходите за социални надбавки са в рамките на приетата Социална програма за 2018 год. Начислените социални осигуровки са в съответствие с изискванията на нормативната уредба.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Вид на разхода | ЯНУАРИ-СЕПТЕМВРИ 2018 | | |
| Плащане | Сума  (в лева) | Средно на 1 лице |
| Транспортни разходи | в брой | 0 | 0.00 |
| Лекарства, очила и медицинско обслужване | в брой | 0 | 0.00 |
| Храна | в брой | 240 860 | 1 852.77 |
| Помощи | в брой | 3 280 | 25.23 |
| Почивки | в брой |  | 0.00 |
| Еднократни плащания | в брой |  | 0.00 |
| Наеми |  |  | 0.00 |
| Издръжка на столове |  |  | 0.00 |
| Издръжка на бази за отдих, физкултура, спорт, туризъм, културни занимания, и др. |  | 564 | 4.34 |
| Облекло |  |  | 0.00 |
| Други | в натура | 5191 | 39.93 |
| Разходи за социални надбавки |  | 249 895 | 1 922.27 |
| Разходи за социални осигуровки |  | 353 576 | 2 719.82 |
| Разходи за соц. осигуровки и надбавки |  | 603 471 | 4 642.08 |

**VІ. Отчет за изпълнение на годишната програма и на планираните търговски и обществени поръчки.**

През месец септември 2018 г. бе избран изпълнител за рехабилитация на открити складови площи в пристанищен терминал Русе-изток от Програмата за поддържане, строителство, ремонт и рехабилитация на обектите публична държавна собственост, ползвани съгласно договор от „Пристанищен комплекс-Русе“ЕАД.

Също така бе сключен договор с изпълнител, след проведена процедура, по предоставяне на обучение на заети лица в дружеството по обособени позиции „Монтьор на подемно-транспортна техника“ и „Организатор по експлоатация на пристанищата и флота“.

**инж. Петър Драгошинов**

*Изпълнителен директор*