

„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 30.06.2014 г.

За шестмесечието на 2014 г. се отчита счетоводна загуба в размер на 103 143 лева.

По отделни структури крайните резултати са следните:

№	СТРУКТУРИ	Към 30.06.14	Към 30.06.13	увел./+/ нам./- /
1.	Клон- Кнежа	- 6 853	51 624	58 477
2.	Клон Б. Слатина	-23 021	-22 208	813
3.	Центр. Управление	-73 269	-78 910	- 5 641
4.	ОБЩО:	-103 143	-49 494	53 649

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

М: х.лв

№	ПОКАЗАТЕЛИ	Отчет към :		разлика /+ /увел. /- /намал.
		30.06.2014	30.06.2013	
1	:ПРИХОДИ-ОБЩО		334	-130
	• продукция	87	214	-127
	• стоки	103	85	18
	• услуги	8	29	-21
	• други	6	5	1
	• финансови	0	1	- 1
2	РАЗХОДИ- ОБЩО:	306	383	-77
	• суровини и материали	24	25	-1

	• външни услуги	81	75	6
	• възнагражд.-общо	122	134	-12
	• амортизация	10	16	- 6
	• други	70	55	15
3	Финансов резултат	-103	- 49	54
4.	Численост на персонала	17	19	-2
5.	СМРЗ	441	517	-76

Най-обобщено, през отчетния период приходите са спаднали със 130 хил. лева, а разходите са намалели със 77 хил. лева. Това съотношение на намаляване на приходите в по значителен размер спрямо намаляването на разходите води до увеличаване на загубата спрямо същия период на миналата година с 54 хил. лв. Най-значителен дял в намаление на приходите бележат приходите от продажба на продукция с 127 хил. лева и приходите от продажба на услуги с 21 хил. лева. Увеличение има при приходите от продажба на услуги с 18 хил. лв. В разходната част най-голямо е намалението на разходите за възнаграждения с 12 хил. лв.

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

Дълготрайни материални активи

Дружеството стопанисва ДМА с балансова стойност към 30.06.2014 г. 450 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 166 х. лв., на машини и производствено оборудване е 6 х. лв. и на съоръженията е 32 х. лв. Набраната амортизация за шестмесечието на 2014 г. е 10 х. лв. В клон ОССС гр. Бяла Слатина, поради прекратената дейност е предприето консервиране на неизползваемите ДМА.

Материални запаси

Наличните материални запаси към 30.06.2014 в Дружеството са на обща стойност 60 х. лв. Най-голям е дела на наличните материали - 30 х. лв.

Незавършеното производство е на стойност 10 х.лв., наличната продукция е на стойност 15 хил.лв, а стоките са на стойност 5 хил.лв.

Капиталова структура

В капиталовата структура на Дружеството промяната е в намаление с формирания отрицателен финансов резултат за отчетното шестмесечие на 2014 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 124 453 лева и са разпределени така:

- земи	35 111 лева
- сгради	82 365 лева
- съоръжения	6 977 лева

Тяхната балансова стойност е намаляла в сравнение с предходната 2013 година само с набраното изхабяване.

При материалните запаси се наблюдава намаление в наличностите с 36 069 лева в сравнение с 2013 г. Наличните материални запаси към 30.06.2014 са 57 401 лева при наличност към 31.12.2013 - 93 470 лева. И те са разпределени по следния начин: налични стоки на стойност 5 347 лева, което е 9% от общите материални запаси. Суровините и материалите са 27 876 лева, което представлява 48 % от материалните запаси. Незавършено производство – 9 472 лева, което е 16 % от общата маса на материалните запаси и продукция 14 706 лева или 27 %.

Капиталовата структура на "ЗСКХЦ клон Кнежа е променена в

посока на намаление, в смисъл основен капитал и резерви са непроменени, намалението произхожда от отрицателния финансов резултат за шестмесечието на 2014 г.

Тенденцията за отчетното шестмесечие на 2014 г., е към намаление на приходите в сравнение със същия период на 2013 г..

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

№	ПОКАЗАТЕЛИ	Към 30.06.2014	Към 30.06.2013	Увел./+ / Намал./ - /
1.	Приходи- общо	199 467	319 327	- 119 860
в т.ч.	• продукция	87 171	213 988	- 126 817
	• стоки	102 706	75 550	27 156
	• услуги	3 686	28 395	-24 709
	• увелич на незавърш. произв	5 801	0	5 801
	* други	0	58	-58
	• финансови	103	1 336	- 1 233
2.	Разходи - общо	206 320	267 703	-61 383
в т.ч.	• суров, и матер. ,	19 544	19 688	-144
	* намал на ЗП	0	78 182	- 78 182
	• външни усл.	44 805	40 858	3 947
	• възнагр.-общо	55 348	51 997	3 351
	• осигуровки	10 014	9 344	670
	• амортизация	8 759	15 049	- 6 290
	• други разходи	67 466	52 117	15 349
	• финансови	384	468	- 84
3.	Счетов.загуба	- 6 853	51 624	58 477

Въз основа на горните данни правим следния сравнителен анализ за шестмесечието на 2014 на база на шестмесечието на 2013 г. Отрицателния финансов резултат за текущия период се дължи на намаление на приходите с 119 860 лева, като най значително е намалението на приходите от продажба на продукцията с 126 817 лева, приходите от продажба на стоки са се увеличили с 27 156, а приходите от продажба на услуги са намалели с 24 709 лева, Намаляване има и във финансовите приходи с 1 233 лева, това се дължи на

намаляване на паричната маса по депозитните сметки на дружеството. В разходната част се наблюдава намаление с 61 383 лева. Най – значително е намалението на запасите от продукция и незавършено производство с 78 182 лева.

В следствие на анализа за отчетното шестмесечие на 2014 г. клон Кнежа приключва на счетоводна загуба в размер на 6 853 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 4 799 лева

Разходите общо са за 27 820 лева, от които:

- Суровини и м-ли- 845 лв.
- Външни услуги - 20 362 лв
/ в тази сума най-голям дял има охраната на имота/
- заплати и осигуровки- 4 993 лв.
- амортизация- 1 354 лв.
- други разходи- 266 лв.

Няма възможности за чувствителни икономии в този клон, при запазване на съществуващото статукво, формираната загуба за първото шестмесечие на 2014 г. е в размер на 23 021 лева.

Като се изключи минималния размер на амортизацията 1 354 лв. за шестмесечието, то разликата е оперативна парична маса за осигуряване от Клон-Кнежа.

Общата балансова стойност на ДМА в Клон- Бяла Слатина към 30.06.2014г. е 291 654 лева , от които:

- терени/земи/- за 197 402 лева
- сгради- 68 751 лева
- съоръжения и др.- 25 501 лева

За отчетните 2008 ,2009, 2010, 2011, 2012 и 2013 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 30.06.2014 в клон ОССС Бяла Слатина има налични суровини и материали на стойност 2 544 лева, и незавършено производство на стойност 510 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

Като се направи сравнителния анализ на отчетното шестмесечие на 2014 в сравнение със същия период на 2013 год. в Централно управление се отчита намаление на загубата с 5 641 лева, формирано от намаление на разходите за възнаграждения.

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

Няма закупени или отписани дълготрайни материални активи, същите към 30.06.2014 имат 21 026 лева балансова стойност.

Присъдените и съдебни вземания са на стойност 33 370 лева.

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.Въчева

