

Текущите задължения по баланса на дружеството, в размер на 122 хил. лв. като 121 хил. лв са към свързаните предприятия.

За 2016 г. са спазени задълженията към бюджета и държавното обществено осигуряване. Дружеството внася в определените срокове дължимия ДДС, данъците и таксите по ЗМДТ, данъците по ЗДДФЛ, вноските за социално и здравно осигуряване, и изготвя и представя в необходимите срокове справки-декларации съгласно действащото законодателство.

3. Ефективност и платежоспособност

Приходите от оперативната дейност са в размер на 119 хил. лв., в т.ч. 52 хил. лв. приходи от продукция. Дружеството реализира също приходи от продажба на услуги в размер на 3 хил. лв. През 2016 г. приходите са намалели спрямо 2015 г. с 63 хил. лв.

Разходите от оперативната дейност са в размер на 55 хил. лв. Резултатът от основна дейност е печалба преди данъчно облагане в размер на 64 хил. лв.

Средно списъчния състав на персонала през 2016 г. е 2 души.

Изменението в обема на приходите през отчетния период увеличава производствения риск за дейността при непроменени други условия и може да се установи с помощта на коефициентите за ефективност на приходите и разходите.

Коефициенти на ефективност				
Показатели	2015	2016	Ръст	Относително изменение %
1. Общо разходи по ОПР	60	55	-5	-8.33
2. Разходи за данъци			0	0.00
3. Общо приходи по ОПР	182	119	-63	-34.62
4. Ефективност на разходите	3.03	2.16	-0.87	-28.67
5. Ефективност на приходите	0.33	0.46	0.13	40.20

4. Платежоспособност, финансова автономност и рентабилност

Финансовата структура на дружеството се допълва и с платежоспособността и, т.е. възможността своевременно да извършва всички текущи плащания и погасяване на задължения в срок, и изразява финансовата независимост от кредиторите и зависи от структурата на капитала - собствен и привлечен.

Показатели	2015	2016	Ръст	Относително изменение %
1. Собствен капитал - хил. лв.	114	178	64	56.14
2. Задължения - хил. лв.	210	122	-88	-41.90
3. Кф на финансова автономност - т.1/т2	0.54	1.46	0.92	168.77
4. Коефициент на задлъжнялост -т.2/т.1К	1.84	0.69	-1.16	-62.79

Коефициентът на финансова автономност е 1,46 и е изключително важен показател и отразява все още високата задлъжнялост на фирмата към свързаните лица. Неблагоприятното съотношение на собствения капитал към пасивите увеличава степента на финансов риск и зависимостта от кредиторите. Коефициентът на финансовата задлъжнялост за дружеството е 0,69 и изразява степента на рационално използване в процеса на финансовото управление на привлечения капитал. Коефициентът на финансовата задлъжнялост е белег на ползваните ресурси по линията на кредити от свързани лица и други форми на краткосрочни задължения.

За ефективността от дейността на дружеството най-обобщаващият показател е рентабилността и се проявява в няколко основни направления като доходност от продажби, от активи, пасиви и собствен капитал:

	2015	2016	Ръст	Относително изменение %
Рентабилност на продажбите				
1. Кф на рентабилност на продажбите	0.66	1.16	0.50	75.76
2. Финансов резултат - хил. лв.	121	64	-57	-47.11
3. Нето обем продажби - хил. лв.	182	55	-127	-69.78
Рентабилност на активите				
1. Кф на капитализация на активите	0.37	0.21	-0.16	-42.88
2. Финансов резултат - хил. лв.	121	64	-57	-47.11
3. Сума на активите - хил. лв.	324	300	-24	-7.41
Рентабилност на пасивите				
1. Кф на рентабилност на пасивите	0.58	0.52	-0.05	-8.96
2. Финансов резултат - хил. лв.	121	64	-57	-47.11
3. Задължения - хил. лв.	210	122	-88	-41.90
Рентабилност на собствения капитал				
1. Кф на рентабилност на собствения капитал	-0.43	0.36	0.79	-183.90
2. Финансов резултат - хил. лв.	3	64	61	2033.33
3. Собствен капитал - хил. лв.	-7	178	185	-2642.86

Способността на дружеството да генерира печалби зависи от обема на продажбите и от разходите за дейността. Характеризира се като рентабилност от продажбите. Има подчертано оперативен характер и важно значение за усъвършенстване на производствената структура.

Коефициентът на рентабилност на продажбите е 1.16 за 2016 г. и показва доколко ефективно са използвани ресурсите на дружеството - дълготрайни активи, материални запаси, вземания и парични средства в дейността на дружеството и дали успешно се изпълнява така наречената бизнес-функция се проявява чрез рентабилността на активите.

Коефициентът на капитализация на активите е 0.21 и показва, че един лев активи носят на дружеството 0.21 лв. балансова печалба.

Рентабилността на собствения капитал изразява интересите на акционерите, вложил средства в дружеството и очаква доход най-малко равен на лихвените равнища и по този начин е своеобразен критерий за нейното съществуване. Коефициентът на рентабилност на собствения капитал е 0,36.