

5. Основни доставчици на Дружеството за 2016 г.

Доставчик	Доставка на	% от общите доставки
Каолин АД - Сеново	Зимно почистване	15.19%
ЕТ Милен Великов	Зимно почистване	8.50%
ШАНС 97 ЕООД	Зимно почистване	8.10%
ЕВРОБАНЗ ООД	СМР	7.55%
РОМПЕТРОЛ БЪЛГАРИЯ ЕАД	Горива	5.75%
АГРОИВ 2012 ООД	Зимно почистване	4.31%
ЕТ ДИЕМ-ДИЧО ДИЧЕВ	Зимно почистване	3.93%

6. Основни клиенти на Дружеството за 2016 г.

Клиент	Продажба на	% от общите доставки
Пътинженеринг АД	Текущо и зимно	97.87%

7. Финансови показатели

Показатели за рентабилност

Рентабилността (ефективността, доходността) е един от най-важните параметри на финансовото състояние на дружеството. Тя отразява потенциала (*способността*) на дружеството да генерира доходи. Рентабилността се изчислява чрез система от показатели, изразяващи определени съотношения между реализирани доходи и извършени разходи или използвани активи.

Когато финансовият резултат е печалба (положителна величина), показателите за рентабилност показват темповете на възвращаемост на капитала:

а) *коэффициент на рентабилност на приходите от продажби* - изчислява се като съотношение между brutния финансов резултат и нетния размер на приходите от продажби. Изразява възвращаемостта на 1-ца приход, реализиран от дружеството при формиране на финансов резултат.

б) *коэффициент на рентабилност на собствения капитал* - изчислява се като съотношение между brutния финансов резултат и собствения капитал. Показва възвращаемостта на собствения капитал при формиране на финансов резултат.

в) *коэффициент на рентабилност на пасивите* - изчислява се като съотношение между brutния финансов резултат и пасивите. Отразява възвращаемостта на привлечените от дружеството средства при формиране на финансов резултат (ефект от всяка единица привлечени средства).

г) *коэффициент на капитализация на активите* - изчислява се като съотношение между brutния финансов резултат и сумата на активите. Изразява рентабилността на реалните активи, използвани от дружеството при извършване на дейността му. Отчита доколко реалните активи допринасят за увеличаване или намаляване на собствения капитал и колко печалба носи всяка единица от реалните активи.

Показател	Мярка	2016	2015	Изменение	
				BGN'000	%
1	2	3	4	5=3-4	6=5/4
Финансов резултат преди облагане	BGN'000	66	-824	893	-108.4
Нетни приходи от продажби	BGN'000	733	497	236	47.5
Собствен капитал	BGN'000	15	-46	61	-132.6
Пасиви (дългосрочни и краткосрочни)	BGN'000	493	646	-153	-23.7
Реални активи (нетекущи и текущи)	BGN'000	508	594	-86	-14.5
Рентабилност на приходите от продажби	%	9.00	-165.79	174.79	-105.4
Рентабилност на собствения капитал	%	440.00	1791.30	-1351.30	-75.4
Рентабилност на пасивите	%	13.39	-127.55	140.94	-110.5
Рентабилност (капитализация) на активите	%	12.99	-138.72	151.71	-109.4

Показатели за ефективност

Изследването на ефективността (доходността) на дружеството се извършва с цел да се установи способността му да генерира приходи от продажбите, с които да е в състояние да възстанови извършените разходи по дейността и да осигури доходи:

а) *коефициент на ефективност на разходите* - изчислява се като отношение на приходите към разходите и означава размера приходите реализирани от единица разходи.

б) *коефициент на ефективност на приходите* - изчислява се като отношение на разходите към приходите и означава единица приходи от какъв размер на разходите е осъществен.

Показател	Мярка	2016	2015	Изменение	
				BGN'000	%
1	2	3	4	5=3-4	6=5/4
Общо Приходи от оперативна дейност	BGN'000	815	999	-184	-18.4
Общо Приходи	BGN'000	815	1043	-228	-21.9
Общо Разходи от оперативна дейност	BGN'000	748	1866	-1118	-59.9
Общо Разходи	BGN'000	749	1867	-1118	-59.9
Коеф. ефективност на разходите		1.088	0.559	0.529	94.6
Коеф. ефект-ст на разходите от операт.д-ст		1.090	0.535	0.555	103.7
Коеф. ефективност на приходите		0.919	1.790	-0.871	-48.7
Коеф. ефект-ст на приходите от операт.д-ст		0.918	1.868	-0.950	-50.9

Показатели за ликвидност

Ликвидността показва способността на дружеството непрекъснато и в съответните размери да посреща своите платежни задължения към доставчици, персонал, държавата, да извърши своите текущи плащания към кредитори, оценява нейните възможности за погасяване на наличните краткосрочни задължения. Като краткосрочни задължения е възприето да се определят задълженията със срок за погасяване до 1 година.

а) *коефициент на обща ликвидност* - изчислява се като съотношение на текущите (краткотрайни) активи към текущите (краткосрочни) задължения. Общоприетата стойност на показателя е 1.00.

б) *коефициент на бърза ликвидност* – ако се елиминира ролята на материалните активи като възможност за погасяване на краткосрочните задължения, ще се формира показател на бърза ликвидност. Препоръчителната стойност на показателя е около единица.

в) *коефициент на незабавна ликвидност* - изчислява се като съотношение между ликвидните краткотрайни активи и краткосрочните задължения. Показва способността на Дружеството да изплаща краткосрочните (текущите) си задължения с наличните високоликвидни активи.

г) *коефициент на абсолютна ликвидност* - изчислява се като съотношение между паричните средства и краткосрочните задължения. Разкрива способността на Дружеството да изплаща краткосрочните (текущите) си задължения с наличните парични средства. Общоприетата стойност на показателя е в рамките на 0.2-0.5.

Показател	Мярка	2016	2015	Изменение	
				BGN'000	%
1	2	3	4	5=3-4	6=5/4
Краткосрочни задължения (до 1 г.)	BGN'000	87	574	-487	-84.8
Текущи (краткотрайни) активи	BGN'000	399	406	-7	-1.7
Краткосрочни вземания (до 1 г.)	BGN'000	138	334	-196	-58.7
Краткосрочни инвестиции	BGN'000	0	0	0	0
Парични средства	BGN'000	12	11	1	9.1
Коефициент на Обща ликвидност		4.586	0.707	3.879	548.7
Коефициент на Бърза ликвидност		1.586	0.582	1.004	172.5
Коефициент на Незабавна ликвидност		0.138	0.019	0.119	626.3
Коефициент на Абсолютна ликвидност		0.138	0.019	0.119	626.3

Показатели за финансова автономност

Тези показатели характеризират платежеспособността на дружеството в дългосрочен план, финансовата му независимост и способността му да обслужва дългосрочните си задължения. Изчисляват се чрез съпоставяне на собствения капитал и пасивите.

а) *коефициент на финансова автономност* - изчислява се като съотношение между собствен капитал и пасиви. Минималната необходима стойност на този показател е 1.00 - тогава собствения капитал покрива напълно пасивите.

б) *коефициент на задлъжнялост* - изчислява се като съотношение между пасиви и собствен капитал.

в) *коефициент на платежеспособност* - изчислява се като съотношение между активите и пасивите.

Показател	Мярка	2016	2015	Изменение	
				BGN'000	%
1	2	3	4	5=3-4	6=5/4
Собствен капитал	BGN'000	15	-46	61	-132.6
Пасиви (дългосрочни и краткосрочни)	BGN'000	493	646	-153	-23.7
Реални активи (нетекущи и текущи)	BGN'000	508	594	-86	-14.5
Коефициент на финансова автономност		0.030	-0.071	0.101	-142.3
Коефициент на задлъжнялост		32.867	-14.043	46.910	-334.0
Коефициент на платежеспособност		1.030	0.920	0.110	12.0

Показатели за обръщаемост на краткотрайните материални активи

Тези показатели характеризират ефективното използване на краткотрайните материални активи.

а) *времетраене на 1 оборот в дни* – дава информация за времето, необходимо за извършване на един оборот от краткотрайните активи. Колкото по-кратък е периодът на обръщение, с толкова по-малко ангажиран капитал може да се постигне добър финансов резултат.

б) *брой на оборотите* – показателят сочи колко пъти краткотрайните материални активи са се превърнали в продукт на труда. Колкото е по-висока стойността на този показател, толкова повече приходи ще се генерират при използването на едни и същи ресурси. Изчислява се като съотношение между нетния размер на приходите от продажби и средната наличност на краткотрайните материални активи.

в) *заетост на краткотрайните материални активи* – показателят дава информация за материалните разходи, съответстващи на единица приходи от продажби. Изчислява се като съотношение на средната наличност на краткотрайните материални активи и нетния размер на приходите от продажби.

Показател	Мярка	2016	2015	Изменение	
				BGN'000	%
1	2	3	4	5=3-4	6=5/4
Нетни приходи от продажби	BGN'000	733	497	236	47.5
Ср.наличност на краткотр.матер. запаси	BGN'000	29	27	2	7.4
Времетраене на 1 оборот в дни	дни	14	19	-5	-26.3
Брой на оборотите	брой	26	19	7	36.8
Коеф. на заетост на краткотр. матер. запаси		0.039	0.053	-0.014	-26.4

8. Политика по управление на качеството

В Дружеството няма внедрени системи по управление на качеството и за производствен контрол.

9. Политика по опазване на околната среда (екология)

Пътно поддържане АД не е разработило и не осъществява дейност по подобрене на екологични показатели и резултатност спрямо околната среда при осъществяване на основната си дейност.

10. Политика на осигуряване на здравословни и безопасни условия на труд