

А Н А Л И З

НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ на "ГЕОЗАЩИТА ПЛЕВЕН" ЕООД

ПРЕЗ ПЕРИОДА 01.01. – 31.03.2017 година

УПРАВИТЕЛ:

/инж. Ив. ГАВРИЛОВ/

ГЛ. СЧЕТОВОДИТЕЛ:

/Кр. КРУМОВ/

ПЛЕВЕН, април 2017 г.

ВЪВЕДЕНИЕ

“ГЕОЗАЩИТА ПЛЕВЕН” ЕООД, гр.Плевен е регистрирано с решение № 389 от 16.02.1994 г.на Плевенски окръжен съд на основание чл. 3, ал. 1 и във връзка с чл. 119, ал. 2 от Търговския закон. Вписано е в регистъра за държавни и с ограничена отговорност дружества с държавно имущество с фирма “Геозащита Плевен”, ЕФН общински предприятия под № 192, том 3, стр. 186 по ф.д. № 389/1994 г. като **ЕДНОЛИЧНО** 14940003893 *“Еднолично дружество с ограничена отговорност”*, със седалище и адрес на управление гр. Плевен и предмет на дейност: *“Консултантска и инженерингова дейност, свързана със свлачищни, абразионни и други неблагоприятни физико-геоложки и техногенни процеси на територията на области Видин, Монтана, Враца, Плевен, Ловеч, Габрово, В.Търново, Русе, Разград, Търговище и Силистра, и държавни поръчки за режимни наблюдения (мониторинг) на тези процеси”*.

1. ХАРАКТЕРИСТИКА НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ. ИЗТОЧНИЦИ НА ИНФОРМАЦИЯ.

Финансовото състояние на дружеството е един от основните критерии за финансовата стабилност и обект на сравнения. Финансовото състояние се дефинира в няколко насоки.

Най общо финансовото състояние се характеризира със способността на дружеството да носи доходи в резултат от дейността си, с което да покрива задълженията си и да реализира печалба. В този смисъл финансовото състояние може да се определи, като критерий за ефективност.

Оценката на финансовото състояние на дружеството се извършва като съпоставяне на резултатите от дейността за определен период от време и изследване тенденциите в развитието ѝ за минали и бъдещи периоди.

Основни източници на информация за настоящия анализ са **Баланс, Отчет за приходите и разходите, Отчет за паричния поток и Отчет за собствения капитал**. Понякога е препоръчително използване не само на годишни счетоводни отчети, а и на финансовите отчети, свързани с периодично счетоводно приключване – обикновено на тримесечие, полугодие или деветмесечие.

Отчетът за приходите и разходите съдържа информация за приходите, разходите и печалбата за първото тримесечие на 2017 година, а балансът дава моментна снимка на нивото на активите, пасивите и собствения капитал.

2. ОЦЕНКА НА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ФИНАНСОВАТА ПРОГРАМА. АНАЛИЗ НА ФИНАНСОВИТЕ КОЕФИЦИЕНТИ.

2.1. АНАЛИЗ НА СТРУКТУРАТА И ЕФЕКТИВНОСТТА НА КАПИТАЛА.

$$\text{Относител ен дял на собствения капитал} \% = \frac{\text{Собствен капитал (ш.05000) от СБ}}{\text{Сума от пасива по Баланса (ш.08500) от СБ}} \times 100 = \frac{239}{754} \times 100 = 31,70\%$$

Този показател показва сумата на собствения капитал, която се пада на един лев пасив.

$$\text{Относител ен дял на привлечения капитал} \% = \frac{\text{Привлечен капитал (ш.07200) от СБ}}{\text{Сума от пасива по Баланса (ш.08500) от СБ}} \times 100 = \frac{0}{754} \times 100 = 0,00\%$$

Показателят показва, че дружеството няма привлечени чужди капитали или задължения към трети лица, които след изтичане на определен срок трябва да погаси.

$$\text{Ефективност на собствения капитал} \% = \frac{\text{Балансова печалба (ш.05600) от СБ}}{\text{Собствен капитал (ш.05000) от СБ}} \times 100 = \frac{1}{239} \times 100 = 0,42\%$$

$$\text{Степен на използване на ангажирания капитал} K = \frac{\text{Общо приходи от дейността (ш.18000) от ОПР}}{\text{Собствен капитал + дългосрочни задължения над 1 година (ш.0500 + ш.07002) от СБ}} = \frac{48}{239 + 0} = 0,20$$

2.2. АНАЛИЗ НА ВЗЕМАНИЯТА И ЗАДЪЛЖЕНИЯТА.

$$\text{Коеф. на събираемост на вземанията} K = \frac{1.2 \times A - (B - C)}{1.2 \times A + C} = \frac{1.2 \times 39 - (7 - 3)}{1.2 \times 39 + 3} = \frac{42,80}{49,80} = 0,86$$

където: А – нетни приходи от продажби - ш.15100 от ОПР

В – вземания от клиенти и доставчици - ш.03210 от СБ

С – вземания от клиенти и доставчици – ш. 03210 от СБ за предходния период.

Коефициентът на събираемост на вземанията показва, че през първото тримесечие на 2017 година, дружеството не среща трудности с функциите си по събиране на вземанията от длъжниците. Дружеството има вземания, както следва: МРРБ - около 55 % (внесени гаранции по сключен договор), Общини - 0 % и просрочени вземания от други доставчици - около 45 %.

2.3. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА РЕНТАБИЛНОСТ

$$\text{Рентабилност на нетните приходи от продажби \%} = \frac{\text{Счетоводна печалба (ш.14100 от ОПР)}}{\text{Продажби (ш.15100 + ш.15420 + ш.15430) от ОПР}} \times 100 = \frac{1}{39} \times 100 = 2,56\%$$

Този показател се изчислява като процентно отношение между печалбата и приходите на дружеството. Показва нетната печалба на 100 лева приходи.

$$\text{Рентабилност на база ДМА \%} = \frac{\text{Печалба (ш.14100 от ОПР)}}{\text{ДМАд (ш.02200 от СБ)}} \times 100 = \frac{1}{498} \times 100 = 0,20\%$$

Изчислените показатели за рентабилност показват ефективността на приходи от продажби и използването на собствените дълготрайни материални активи.

2.4. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЛИКВИДНОСТ

$$\text{Коефициент на обща ликвидност } K = \frac{\text{Краткотрайни активи (ш.03000 – ш.04000) от СБ}}{\text{Краткосрочни задължения до 1 година (ш.07001) от СБ}} = \frac{230-5}{27} = 8,33$$

Коефициентът на обща ликвидност показва степента на гарантиране на изплащането на краткосрочните задължения. Той е по-голям от единица, което показва сигурност за покриване на текущите задължения.

$$\begin{aligned}
 & \text{Краткотрайни активи + краткосрочни} \\
 & \text{инвестиции + парични средства} \\
 \text{Коефициент на бърза ликвидност } K &= \frac{(\text{ш.03200} + \text{ш.03300} + \text{ш.03400}) \text{ от СБ}}{\text{Краткосрочни задължения} \\ \text{задължения до 1 година (ш.07001) от СБ}} = \frac{8 + 0 + 213}{27} = 8,19
 \end{aligned}$$

Коефициентът на бърза ликвидност също е показател за характеризиране на ликвидността на фирмата. В случая, той е по-голям от единица и показва, че краткосрочните вземания бързо могат да се превърнат в парични средства за да послужат за изплащане на краткосрочните задължения.

2.5. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ПЛАТЕЖОСПОСОБНОСТ

$$\begin{aligned}
 & \text{Нетен доход (без лихви и амортизация)} \\
 \text{Коефициент на обслужване на дълга } K &= \frac{(\text{ш.15000}) \text{ от ОПР}}{\text{Общ размер на плащанията по обслужване} \\ \text{на дълга (ш.07002) от СБ}} = \frac{48}{0} = \infty
 \end{aligned}$$

$$\begin{aligned}
 \text{Коефициент на дългосрочните пасиви} \quad K &= \frac{\text{Дългосрочни пасиви (ш.07002) от СБ}}{\text{Дългосрочни пасиви + собствен капитал} \\ (\text{ш.07002} + \text{ш.05000}) \text{ от СБ}} = \frac{0}{0 + 239} = 0
 \end{aligned}$$

Полученият коефициент за обслужване на дълга показва, че дружеството няма дългосрочни задължения и няма предназначени средства за обслужване дълга.

2.6. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ДИНАМИКА В ИЗМЕНЕНИЕ НА ЗАДЪЛЖЕНИЯТА

$$\begin{aligned}
 \text{Коефициент на динамика на дългосрочни задължения} \quad K &= \frac{\text{Задължения над 1 година (ш.07002) от СБ} \\ \text{към края на отчетния период}}{\text{Задължения над 1 година (ш.07002) от СБ} \\ \text{в началото на отчетния период}} = \frac{0}{0} = 0
 \end{aligned}$$

$$\begin{aligned}
 \text{Коефициент на динамика на кратко-срочни задължения} \quad K &= \frac{\text{Задължения до 1 година (ш.07001) от СБ} \\ \text{към края на отчетния период}}{\text{Задължения до 1 година (ш.07001) от СБ} \\ \text{в началото на отчетния период}} = \frac{27}{41} = 0,66
 \end{aligned}$$

Дружеството няма дългосрочни пасиви предоставени от кредитори и свързани предприятия.

В инвестиционната програма на дружеството за 2017 година, е предвидена инвестиция със собствени средства на стойност 20 хил. лв. Инвестицията ще бъде насочена към допълване на производствената техника.

Трайното запазване на положителните резултати от дейността на дружеството и в условията на икономическа криза, показва правилността на избраната икономическа политика на фирмата през първото тримесечие на 2017 година.

гр.ПЛЕВЕН, април 2017 г.

Приложения:

1. Информация за изпълнение на инвестиционната програма.
2. Информация за финансово-икономическите резултати от дейността.
3. Информация за финансовите коефициенти.
4. Информация за покриване на задълженията.

ИНВЕСТИЦИОННА ПРОГРАМА
на “ГЕОЗАЩИТА ПЛЕВЕН” ЕООД
за периода 2015 – 2017 година

№ по ред	Наименование на инвестицията	Мярка	Общо за периода / 3 години /	2015 година		2016 година		2017 година	
				Собствени средства	Външно финансиране	Собствени средства	Външно финансиране	Собствени средства	Външно финансиране
1.	Мобилна проучвателна сонда	хил.лв.	20	-	-	-	-	20	-
2.	Геотехнически софтуер GEO5 2017 Professional	хил.лв.	19	-	-	19	-	-	-

Счетоводител:

/Кр.Крумов/

Управител:

/инж. Ив. Гаврилов/

ИНФОРМАЦИЯ ЗА ФИНАНСОВО ИКОНОМИЧЕСКОТО СЪСТОЯНИЕ И РЕЗУЛТАТИТЕ ОТ ДЕЙНОСТТА НА
“ГЕОЗАЩИТА ПЛЕВЕН” ЕООД, гр. ПЛЕВЕН
ЗА ПЕРИОДА: 01.01 – 31.03. 2017 г.

Обща сума на приходите	Обща сума на разходите	Счетоводна печалба (+) загуба (-)	Собствен капитал		Дълготрайни активи		Амортизации	Заети средно списъчен брой	Средна месечна заплата	Приходи от дейността на лице от персонала	Рентабилност на продажбите
			Общо	в т.ч. основен	Общо балансова стойност	В т.ч. ДМА балансова стойност					
хил.лв.	хил.лв	хил.лв	хил.лв	хил.лв	хил.лв	хил.лв	хил.лв	бр.	лв.	лв.	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
48	47	1	239	5	515	498	4	7	813	5604	2,56

Коефициент на събираемост на вземанията	Вземания общо	Задължения						Вложени инвестиции
		Към доставчици		Към бюджета	Към социал. осигуряване	Към персонала	Общо	
		Текущи	Общо					
хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.
13	14	15	16	17	18	19	20	21
0,86	8	1	1	1	4	21	27	0

Счетоводител:

/ Кр.Крумов /

Управител:

/ инж. Ив. Гаврилов /

ИНФОРМАЦИЯ ЗА ФИНАНСОВИТЕ КОЕФИЦИЕНТИ
на “ГЕОЗАЩИТА ПЛЕВЕН” ЕООД, гр. ПЛЕВЕН
ЗА ПЕРИОДА: 01.01 – 31.03.2017 г.

ФИНАНСОВИ КОЕФИЦИЕНТИ	По бизнес план	*За отчетния период
1. За анализ на капитала		
1.1. Относителен дял на собствения капитал	25,27%	31,70%
1.2. Относителен дял на привлечения капитал	0	0
1.3. Ефективност на собствения капитал	6,49%	0,42%
1.4. Степен на използване на ангажирания капитал	1,24	0,20
2. За анализ на вземанията и задълженията		
2.1. Коефициент на събираемост на вземанията	0,98	0,86
3. За измерване на рентабилност		
3.1. Рентабилност на приходите от продажби	6,09%	2,56%
3.2. Рентабилност на ДМА	2,70%	0,20%
4. За измерване на ликвидност		
4.1. Коефициент на обща ликвидност	5,33	8,33
4.2. Коефициент на бърза ликвидност	5,31	8,19
5. За измерване на платежоспособност		
5.1. Коефициент за обслужване на дълга	∞	∞
5.2. Коефициент на дългосрочните пасиви	0	0
6. За динамика на задълженията		
6.1. Коефициент на динамика на дългосрочните задължения	0	0
6.2. Коефициент на динамика на краткосрочните задължения	0,98	0,66

Забележка: * - фактическо изпълнение.

Счетоводител:

Управител:

/ Кр.Крумов /

/ инж. Ив.Гаврилов /

ИНФОРМАЦИЯ ЗА ПОКРИВАНЕ НА ЗАДЪЛЖЕНИЯТА
на “ГЕОЗАЩИТА ПЛЕВЕН” ЕООД, гр. ПЛЕВЕН
ЗА ПЕРИОДА: 01.01 – 31.03.2017 г.

Произход (вид) на задълженията	Задължения – (ш. 07002 + ш. 07001 от СБ)	Просрочени задължения от посочените в колона 2	Погасяване на задълженията съгласно бизнес програмата	Източник на паричните средства	(лева) Погасени задължения съгласно бизнес програмата
		Главница	Лихви		
1	2	3	4	5	6
Бюджет	1185	—	—	Приходи от продажби на услуги	1185
Социално осигуряване	4004	—	—	Приходи от продажби на услуги	4004
Съдебни и присъдени задължения	—	—	—	—	—
Неразплатени трудови възнаграждения	—	—	—	—	—
Персонал (текущи)	20535	—	—	Приходи от продажби на услуги	20535
Доставчици	1344	—	—	Приходи от продажби на услуги	1344
Банки	-	—	—	—	-
Други	0	—	—	—	0
Всичко:	27068	—	—	—	27068

- Посочват се осъществените сделки и източника (продажба, отдаване под наем, приходи от продажба на продукция и услуги и др.), получени разрешения от МРРБ за разпореждане с активите и тяхната стойност.
 •• Посочват се реално погасените суми към края на съответния наблюдаван период

Счетоводител:

Управител:

/ Кр.Крумов /

/ инж.Ив. Гаврилов /