

# **А Н А Л И З**

## **на финансовото състояние на „ГЕОЗАЩИТА” – ЕООД – Варна към 31.03.2017 г.**

“ГЕОЗАЩИТА” – ЕООД - В а р н а е търговско дружество с ограничена отговорност със 100% държавно участие. Предметът на дейност е изследване и проучване на свлачищни и абразионни процеси; проектрание, инвестиране, строителство и експлоатация на геозащитните съоръжения и мероприятия; превантивна и контролна дейност; консултантска и инженерингова дейност свързана със свлачищни, абразионни и други неблагоприятни физико-геоложки и техногенни процеси на територията на областите Варна, Добрич, Шумен, Бургас, Ямбол и Сливен.

Финансовото състояние на дружеството е един от основните критерии за финансова стабилност и се определя в няколко насоки. Най-общо финансовото състояние се характеризира със способността на дружеството да носи доходи в резултат от дейността си, с които да покрива задълженията си и да реализира печалба. Оценката на финансовото състояние се извършва чрез съпоставяне на резултатите от дейността за определен период от време.

Основни източници на информация за анализа са: баланса, отчета за приходи и разходи, отчет за паричния поток и отчет за собствения капитал.

В счетоводния баланс се съдържа най-вече информация за имущественото и финансово състояние на дружеството, което зависи от ресурсите, които то контролира, от финансовата му структура, ликвидността и платеноспособността му, както и способността му да се адаптира към промените в средата, където се осъществява дейността.

Особеност съществува в активите и пасивите на баланса на дружеството в статиите – Разходи за придобиване на ДМА и Фининсирания на ДМА. Тези разходи са нарупани по обекти

незавършени капитални вложения за периода, когато „ГЕОЗАЩИТА” – ЕООД – Варна е била инвеститор на обектите до I.1993 г. Тези иктиви и пасиви не влияят върху финансовото състояние на дружеството.

В отчета за приходи и разходи се съдържа информация главно за ефективността на дружеството т.е. за това доколко то е печелившо.

Всъщност приходите и разходите са положителните или отрицателни съставки на постигнатия финансов резултат. Конкретни показатели за двете години са, както следва:

№ по ред	Показатели	Мярка	I трим. 2016 г.	I трим. 2017 г.
1	2	3	4	5
1	Обща сума на приходите	хлв	129	236
2	Обща сума на разходите	хлв	128	235
3	Счетоводна печалба	хлв	1	13
4	ССБ	бр.	22	22

Отчетът за паричните потоци е третият основен отчет в състава на анализа, който е свързан с промените на финансовото състояние на дружеството. По-конкретно тук се представят по прекия метод паричните потоци при постъпленията от плащания за дейността.

В отчета за собствения капитал се представя информация за състоянието и измененията на всеки елемент на собствения капитал в резултат на осъществената дейност.

Количествените характеристики на финансовото състояние и финансовите резултати от дейността се представят в следната таблица за I трим.2016 г. и I трим.2017 г.:

№ по ред	ФИНАНСОВИ КОЕФИЦИЕНТИ	I трим. 2015 г.	I трим. 2016 г.
1	2	3	4
<b>1.</b>	<b>За анализ на капитала</b>		
1.1.	Относителен дял на собствения капитал	20.51	20.49
1.2.	Относителен дял на привлечения капитал	-	-
1.3.	Ефективност на собствения капитал	0.11	0.11
1.4.	Степен на използване на ангажирания капитал	0.14	0.26
<b>2.</b>	<b>За анализ на вземанията и задълженията</b>		
2.1.	Коефициент на събираемост на вземанията	0.65	0.69
<b>3.</b>	<b>За измерване на рентабилност</b>		
3.1.	Рентабилност на приходите от продажби	0.78	0.42
3.2.	Рентабилност на ДМА	0.03	0.03
<b>4.</b>	<b>За измерване на ликвидност</b>		
4.1.	Коефициент на обща ликвидност	7.90	9.95
4.2.	Коефициент на бърза ликвидност	3.48	5.57
<b>5.</b>	<b>За измерване на платежоспособност</b>		
5.1.	Коефициент за обслужване на дълга	-	-
5.2.	Коефициент на дългосрочните пасиви	-	-
<b>6.</b>	<b>За динамика на задълженията</b>		
6.1.	Коефициент на динамика на дългосрочните задължения	-	-
6.2.	Коефициент на динамика на краткосрочните задължения	0.93	0.96

До момента дружеството няма кредити и задължения към държавни и общински бюджети, персонала и доставчици.

**ГЛ.СЧЕТОВОДИТЕЛ:** .....  
(Б.Петкова)

**УПРАВИТЕЛ:** .....  
(инж.Й.Йорданов)

5	Приходи от дейността на 1 лице	лв	7 700	7 348
---	--------------------------------	----	-------	-------