

АНАЛИЗ

ЗА ДЕЙНОСТТА НА НИИСМ-ЕООД

за периода 01.01.2017 -31.03.2017 год.

През отчетния период, НИИСМ ЕООД, е извършвало дейност като орган за оценяване на съответствието на строителните продукти в съответствие с разрешения **№ CPR 01 – NB 1950** от 30.04.2014 г.; лице за оценяване на съответствието на строителни продукти с националните изисквания - разрешение **№ РОССП 03** от 15.09.2016 г.; лице за издаване на българско техническо одобрение за строителни продукти – разрешение **№ БТО 02** от 16.09.2016 г. и като лаборатория за изпитване на строителни продукти, акредитирана от ИА БСА по БДС EN ISO/IEC 17025 с регистрационен № 47 ЛИ .

В периода 01.01.2017 г. – 31.03.2017 г. са издадени:

- 1 ЕС сертификати за продукти и системи за производствен контрол - **14 броя**;
- 2 Сертификати за продукти и системи за производствен контрол по НУРВСПСРБ (**BG сертификати**) – **4 броя**;
- 3 Протоколи от определяне на типа на продукта по система 3 – **8 броя** (по хармонизирани стандарти);
- 4 Отменени сертификати – **13 броя** със замяна
- 5 Проведени са **23 броя** одити на системи за производствен контрол
- 6 Направени са изпитвания на строителни продукти и са издадени **296 броя** протоколи от Акредитираната лаборатория

През отчетния период не сме имали конфликт на интереси с клиентите и останалите лица за оценка на съответствието.

УПРАВИТЕЛ:

(инж. В. Димитров)



АНАЛИЗ
НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА „НИИСМ“ ЕООД, ГР.СОФИЯ
от 01.01.2017 г. до 31.03.2017 г.

През анализирания период общият капиталов ресурс възлиза на 670 хил.лв. От тях 626хил.лв. или 93,4% е собствен капитал и 44 хил.лв. или 6,6 % пасиви - привлечен капитал. В сравнение с базисния период капиталът е увеличен с 89х.лв.

Пасивите възлизат на 44 х.лв. и са с 24 х.лв.по-малко от предходната година.

Един лев от пасивите се покрива с 14,23 лв.собствен капитал,което е с 6,68 лв.повече в сравнение с предходната година. Основни фактори оказали влияние за подобряване на този показател като цяло спрямо базисния период са: увеличаване на резервите с 0,49 пункта,увеличаване на фин.резултат от текущ период 0,35 пункта и намаляване на краткосрочните пасиви 5,02 пункта.

През анализирания период дружеството няма дългосрочни пасиви.

Един лев от краткосрочните задължения се покрива с 3,41 лв.собствен оборотен капитал,което е с 2,98 лв.повече от предходната година.

Един лев от дълготрайните активи се покрива с 1,32 лв.собствен капитал,което е с 0,26 лв.повече от предходната година.

Важен финансов индикатор за дружеството е положителният нетен оборотен капитал в размер на 150 хил.лв. Той е налице, тъй като краткотрайните активи през анализирания период са повече от краткосрочните задължения на дружеството. Това предполага стабилно финансово положение.

Постоянният капитал на „НИИСМ“ ЕООД включва собствен капитал . През анализирания период той възлиза на 626 хил.лв.и е с 113 хил.лв повече от базисния период. Разпределя се на собствен капитал 626 хил. лв. - 100,00 % . Нетния оборотен /работен/ капитал е 150х.лв./разликата между краткотрайните активи и краткосрочните задължения/.

Ликвидността, изразена в коефициент от отношението на наличните краткотрайни активи към нейните краткосрочни задължения е 4,41 през отчетния период при 1,43 през базисния период,което е с 2,98 пункта повече.

Платежоспособността на дружеството измерена в коефициент от сбора, получен от краткосрочните вземания и паричните средства, отнесен към наличните текущи задължения е 4,30 през анализирания период при 1,37 през базисния,което е с 2,93 пункта повече.Факторите оказали влияние за подобряване на този показател спрямо базисния период са: намаляване на вземанията с (-0,06) пункта,увеличаване на паричните средства 1,47 пункта и намаляване на краткосрочните задължения с 1,52 пункта

Коефициентът на незабавна ликвидност е 3,30 и показва, че дружеството има възможност да изплати 329,55% от краткосрочните си задължения чрез парични средства. В сравнение с базисния период този показател намалява възможността „НИИСМ“ ЕООД да изпадне в неплатежоспособност в краткосрочен план.

Състояние на дълга. През базисния период 1 лев от собствения капитал покрива 0,13 лева дългове, а през анализирания 0,07 лв., което е с 0,06 лв. по-малко.

През анализирания период са реализирани 149 хил.лв. приходи от обичайната дейност, което е повече в сравнение с базисния период с 5 хил.лв. Разходите за обичайна дейност през същия период възлизат на 148 хил.лв. или с 19 хил.лв. по-малко в сравнение с базисния период.

Финансовият резултат от обичайна дейност е 1 хил.лв. печалба, което е с 0 хил.лв. повече в сравнение с финансовия резултат от дейността и с 24 хил.лв. повече от базисния период.

Нетния финансов резултат за анализирания период е 1 хил.лв., което е с 0 хил.лв. повече в сравнение с финансовия резултат преди данъчно облагане и с 24 хил.лв. повече от базисния период.

Разликата между нетния финансов резултат и финансовия резултат преди данъчно облагане се явява изплатения данък по ЗКПО, който е 0 хил.лв. през анализирания и базисния период.

Рентабилността е един от най-важните параметри на финансовото състояние на дружеството. Тя отразява потенциала на дружеството да генерира и реализира доходи.

Рентабилността, установена като отношение на финансовия резултат от дейността и разходите за дейността (0,68%) изразява достигнатата степен на ефективност на разходите, свързани с производството и реализацията на услугите.

Този показател има подчертано оперативен характер. Чрез него се анализира преди всичко ефективността на производството на отделните продукти и услуги, което има важно значение за усъвършенстване на производствената структура.

Така установена рентабилността не може да характеризира ефективността от цялостната дейност на фирмата, на използването на всички ресурси. Това може да се види само от рентабилността на активите.

През анализирания период отношението между финансовия резултат преди облагане с данъци и нетните продажби (обща рентабилност) е 0,67% при (-15,97%) през базисния период.

Отношението между финансовия резултат след облагане с данъци и нетния размер на приходите (чистта рентабилност) е 0,67%. Този показател дава по-точна информация за реалната доходност на дружеството, тъй като отчита данъчното бреме, защото е важен чистият финансов резултат.

През анализирания период отношението между нетния финансов резултат и общата сума на активите е 0,15% срещу (-3,96%) през базисния период.

Рентабилност на собствеността е съпоставянето на доходи с вложени собствени пари под формата на собствен капитал. Така формиран този показател за анализирания период е 0,16% при (-4,48%) през предходната година.

Коефициентът на възвращаемост на собствения капитал нетна печалба на 1 лев собствен капитал е 0,002 лв. В сравнение с базисния период този показател е подобрен с 0,046 лв.

Важен финансов индикатор за фирмата е положителният нетен оборотен капитал в размер на 150 хил.лв. Той е налице, тъй като краткотрайните активи през анализирания период са повече от краткосрочните задължения на дружеството.

Налице е забавяне на обръщаемостта на материалните запаси с 0,2 дни. Негативно влияние за това оказва увеличението на средната наличност на

материалните запаси,от което този показател е влошен с 0,3 дни,докато от увеличението на приходите от продажби показателят е подобрен с 0,1 дни .

Наблюдава се ускорение в събирането на вземанията с 1,8 дни.

Намаляването на средната наличност на вземанията намалява този период с 0,9 дни ,докато от увеличаване на приходите от продажби намалява времетраенето с 0,8 дни.

През анализирания период задълженията възлизат на 44х.лв.,което е по-малко от базисния с 24 хил.лв.

Резултатите от анализа на горните показатели за рентабилност показват, че на фона на една благоприятна капиталова структура и една правилно подбрана печеливша асортиментна структура на производството и услугите „НИИСМ“ ЕООД има възможност в следващите периоди значително да подобри ефективността на инвестиция капитал.

Гл.счетоводител:

/Р.Азаджийска/

Управител:

/В.Димитров/

