

## АНАЛИЗ

### на Финансовото състояние на

### "Научноизследователски строителен институт - НИСИ" ЕООД към 31.12.2017 г.

Приходите на „Научноизследователски строителен институт -НИСИ“ ЕООД са резултат от изпитвателна, сертификационна, консултантска и инженерингова дейност.

Общо приходите от дейността към 31.12.2017 г. са 803 хил.лева:

- 636 хил.лв. - основна дейност;
- 79 хил.лв. - наеми;
- 88 хил.лв. - други приходи;

Общо разходите на дружеството са в размер на 873 хил.лв.:

- 69 хил.лв. - разходи за материали;
- 208 хил.лв. - разходи за външни услуги;
- 450 хил.лв. - за трудови възнаграждения;
- 79 хил.лв. - осигуровки;
- 35 хил.лв. - разходи за амортизации;
- 26 хил.лв. - други разходи;
- 2 хил.лв. - финансови разходи
- 4 хил.лв. – други данъци

Реализираната счетоводната загуба е 70 хил.лв.

Собствения капитал е в размер на 606 хил.лв.

Вземанията от клиенти са в размер на 79 хил.лв.

За отчетния период задълженията на института са на стойност 230 хил.лв.

Института няма просрочени задължения към доставчици.

Балансовата стойност на дълготрайните материални активи е в размер на 321 хил.лв.

Показатели от Баланса и Отчета за приходи и разходи				
Показатели	2017 г.	2016 г.	Разлика	%
Краткотрайни активи	123	298	-175	-58,72%
Краткосрочни вземания	81	117	-36	-30,77%
Финансови средства	0	0	0	0%
Парични средства	391	290	101	34,83%
Краткосрочни задължения	75	115	-40	-34,78%

Нетна печалба	-70	12	-82	-683%
Счетоводна печалба	-70	12	-82	-683%
Нетни приходи от продажби	803	952	-149	-15,65%
Собствен капитал	123	123	0	0,00%
Сума на пасивите	837	942	-105	-11,15%

Показатели от Баланса и Отчета за приходи и разходи				
Показатели	2017 г.	2016 г.	Разлика	%
Сума на приходите	803	953	-150	-15,74%
Сума на разходите	869	938	-69	-7,36%
Нетни приходи от продажби	803	952	-149	-16%
Материални запаси	0	0	0	0,00%
Разходи за дейността	867	934	-67	-7,17%
Материални разходи	69	89	-20	-22%
Разходи за външни услуги	208	255	-47	-18%
Разходи за амортизация	35	38	-3	-7,89%
Разходи за възнаграждения	450	422	28	6,64%
Разходи за осигуровки	79	104	-25	-24,04%

Анализ на финансовото състояние на НИСИ ЕООД			
Финансови коефициенти	Бизнес план %	За отчетния период %	Разлика %
<b>Показатели за рентабилност</b>			
Коефициент за рентабилност на приходите от продажба	1,7	-0,09	-1,79
Коефициент за рентабилност на база на ДМА	4,5	-0,22	-4,72
<b>Показатели за ликвидност</b>			
Коефициент на обща ликвидност	4,1	6,79	2,69
Коефициент за бърза ликвидност	4,1	6,76	2,66
<b>Анализ на капитала</b>			
Относителен дял на собствения капитал	72,48	72,4	0,08



Относителен дял на привлечения капитал	12,16	18,52	6,36
Ефективност на собствения капитал	2,47	-11,55	-14,02
<b>Измерване на ликвидност</b>			
Коефициент за бърза ликвидност	4,1	6,76	2,66
<b>Измерване на платежоспособност</b>			
Коефициент на дългосрочните пасиви	0,14	0,2	0,06
<b>Динамика на задълженията</b>			
Коефициент на динамиката на краткосрочните задължения	0,8	0,66	0,14

През анализирания период в „НИСИ“ ЕООД са реализирани **приходи** в размер на 803 хил. лв., което е по-малко в сравнение с предходния период с 150 хил. лв. или 15,74%.

**Разходите** през същия период възлизат на 869 хил. лв. или с 69 хил. лв. по-малко в сравнение с базисния период, което представлява 7,36%.

**Нетните приходи от продажби и разходите за дейността** са намалели спрямо предходния период със същите проценти както сумата на приходите и сумата на разходите на дружеството.

Разходите по направления също са в по-малки размери спрямо предходната 2016г., както следва: разходите за материали възлизат на 69 хил. лв., което е с 22,47% по-малко; разходите за външни услуги са в размер на 208 хил. лв. и са с 18,43% по-малко в сравнение с предходната година; разходите за амортизации възлизат на 35 хил. лв., което е с 7,89% по-малко и разходите за осигуровки за в размер на 79 хил. лв. и са с 24,04% по-малко в сравнение с 2016г.

Разходите за възнаграждение за 2017г. възлизат на 450 хил. лв. и същите са се увеличили спрямо 2016г. с 6,64%.

През анализирания период **краткотрайните активи** на дружеството възлизат на 123 хил. лв. и са с 58,72% по-малко в сравнение с базисния период.

За 2017г. **краткосрочните вземания** са в размер на 81 хил. лв., което е с 30,77% по-малко от предходната година.

**Паричните средства** за отчетния период възлизат на 391 хил. лв. и са се увеличили с 34,83% спрямо 2016г.

**Краткосрочните задължения** на дружеството за 2017г. са в размер на 75 хил. лв. и са намалели с 40 хил. лв. в сравнение с предходния отчетен период, което намаление в процентно отношение се равнява на 34,78%.

**Финансовият резултат преди данъчно облагане** за 2017г. е загуба и е в размер на 70 хил. лв. През предходната 2016г. дружеството е реализирало счетоводна печалба в размер на 12 хил. лв.

**Нетните приходи от продажби** през 2017г. са намалели спрямо 2016г. с 15,65%.

**Собственият капитал** на „НИСИ“ ЕООД възлиза на 123 хил. лв. и остава непроменен в сравнение с предходния отчетен период.

**Сумата на пасивите** за 2017г. е в размер на 837 хил. лв., което е с 11,15% по-малко спрямо 2016г.

**Относителният дял на собствения капитал** през отчетния период е близък до заложения в бизнес плана на предприятието. Същият възлиза на 72,40 за 2017г.





## "НАУЧНОИЗСЛЕДОВАТЕЛСКИ СТРОИТЕЛЕН ИНСТИТУТ - НИСИ" ЕООД

Република България, София 1618, бул. "Никола Петков" 86,  
тел: 028561082, факс: 029559638, e-mail: nisi@nisi.bg, web: www.nisi.bg

**Относителният дял на привлечения капитал** е 18,52 през анализирания период и е с около 6 пункта по-висок от заложения за 2017г.

**Ефективността на собствения капитал** на предприятието за отчетния период е по-малка с около 14 пункта от прогнозираната такава в бизнес плана.

**Степента на използване на ангажирания капитал** е близък до заложения за 2017г. и е в размер на 1,05.

По отношение на анализа на вземанията се използва **коефициент на събираемост на вземанията**. Този коефициент е 0,92 за отчетния период и е с 0,02 пункта по-висок от заложения в бизнес плана на дружеството.

**Рентабилността /доходността/** е един от най-важните параметри на финансовото състояние на фирмата. Тя отразява потенциала да се генерират и реализират доходи. Тя се изчислява чрез коефициенти, отразяващи ефективността на реализираните приходи, на наличните дълготрайни активи на предприятието.

**Рентабилността на приходите от продажби** за отчетния период е – 0,09 и е по-малка от заложената в бизнес плана /1,70/.

**Рентабилността на дълготрайните материални активи** е със стойност – 0,22 и също е по-малка от прогнозираната за 2017г. / 4,50/.

За измерване обръщаемостта на активите се използват различни коефициенти за ликвидност. Ликвидността се изразява в коефициент от отношението на наличните краткотрайни активи /материални запаси, краткосрочни вземания, краткосрочни финансови активи и парични средства/ на фирмата към нейните задължения. **Коефициентът на обща ликвидност** е 6,79 и е по-висок от заложения в бизнес плана за 2017г. с 2,69 пункта.

**Коефициентът на бърза ликвидност** е 6,76 и показва степента, в която фирмата има възможност за изплати краткосрочните си задължения чрез краткосрочни финансови активи. Този коефициент е също е по-висок от прогнозирания за 2017г.

**Коефициентът на дългосрочните пасиви** е 0,20 и е с 0,06 пункта по-висок от заложения в бизнес плана за 2017г.

**Коефициентът на динамика на краткосрочните задължения** е 0,66 и е по-малък от прогнозирания с 0,14 пункта за анализирания период.

Гл. счетоводител:

  
/Венетка Василева/

Управител:

/инж. Благовест Крумов/

