

А Н А Л И З

**НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА
„ГЕОЗАЩИТА” ЕООД - ПЕРНИК ЗА ПЕРИОДА 01.01.2014 - 31.03.2014 г.**

ГЛ. СЧЕТОВОДИТЕЛ:

/Марияна Миленова/

УПРАВИТЕЛ НА

“ГЕОЗАЩИТА” ЕООД - ПЕРНИК:

/инж. Стоянка Карадинкова/

04, 2014 г.

I. ВЪВЕДЕНИЕ

Анализът на финансовото състояние (АФС) на „Геозащита” ЕООД - Перник има за цел да се получи обективна оценка на постигнатите резултати и да се очертаят целесъобразните тенденции и посоки на развитие, средствата и възможностите за бъдещия просперитет на фирмата.

Използвани са различни по вид и характеристика показатели и друга, необходима информация. Информацията е подчинена на следните основни изисквания: обхватност, обективност, своевременност и достатъчно.

Финансовият анализ е статичен и последващ, и обхваща дейността на фирмата, отразена в счетоводните отчети през последния отчетен период.

Структурният анализ е хоризонтален и сравнява показателите за отчетния период и предходната година, като така се установява каква е посоката и размера на отделните изменения.

Сравнителният анализ е в краткосрочна перспектива - сравняват се елементи от счетоводния баланс и ОПР за две години.

Метода на сравнението е основен за финансовия анализ на фирмата. Чрез него се оценят измененията в параметрите на дружеството очертава се тенденцията и перспективата за неговото развитие на фона на динамично променящата се конюнктура.

II. ИЗТОЧНИЦИ НА ИНФОРМАЦИЯ

АФС борави с разнообразна по вид и количество информация, като един от основните неотменни, но не единствен източник за информация е Счетоводният баланс. Той дава твърде богата информация, която се отнася за свършени дейности и получени вече резултати.

В счетоводния баланс са отразени активите и пасивите на фирмата към даден момент.

Активите включват това, което дружеството притежава и показват в какво то е вложило средствата си. В пасивите се посочват източниците за финансиране в различните им разновидности.

Активите са дълготрайни и краткотрайни.

Дълготрайните активи са свързани и произтичат преди всичко от информационната политика и стратегията на фирмата.

Краткотрайните активи са бързоликвидни и стоят в основата на платежоспособността на фирмата.

Съотношението между различните видове активи характеризира имуществената структура на фирмата.

Пасивите показват източниците за формиране на капитала на фирмата и неговите конкретни задължения, обособени в два основни раздела - собствен капитал и привлечен капитал.

Друг източник на информация е Отчета за приходите и разходите, което позволява да се изгради система от показатели, които характеризират ефективното използване на разполагаемите ресурси и за ефективността на цялата стопанска дейност.

Структурата на посочените информационни източници дава възможност да се получи представа за промените, които са настъпили във финансовото състояние през анализирания отчетен период. За да се очертаят, основните тенденции в развитието на финансовото състояние са използвани данни и от предходен отчетен период.

III. ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ

Използвана е система от показатели, които разкриват най - точно финансовото състояние.

Справка
за част от финансовите показатели на дружеството за първото 3-месечие на 2014 г.

№ по ред	Показател	Мярка	2014 г.	2013 г.
1.	Приходи - общо	хил. лв.	84	44
2.	Разходи - общо	хил. лв.	83	50
	в т.ч. материали	хил. лв.	9	4
	- външни услуги	хил. лв.	36	14
	- възнаграждения персонал	хил. лв.	22	22
3.	Финансов резултат	хил. лв.	1	- 6
4.	Вземания	хил. лв.	92	43
5.	Задължения	хил. лв.	65	13
6.	Средно списъчен състав - бр.	бр.	7	7

От съставения финансов отчет за първото шестмесечие на 2014 г. е видно, че дружеството отчита положителен финансов резултат - 1 хил. лв. печалба.

Приходите от дейността възлизат на 84 хил. лв. или с 40 хил. лв. повече в сравнение със същият период за 2013 г. Разходите за текущия период са 83 хил. лв. или с 33 хил. лв. повече за същият период на миналата година.

Текущите задължения на Дружеството за отчетния период възлизат на 65 хил. лв. и са с 52 хил. лв. повече спрямо същият период на миналата година. Няма просрочени задължения към доставчици, държавен бюджет и осигурителните фондове.

Вземанията възлизат на 92 хил. лв. и са повече с 49 хил. лв. спрямо същият период на миналата година. Няма просрочени вземания.

Балансовата стойност на дълготрайните материални активи е 69 хил. лв.

ФИНАНСОВИ КОЕФИЦИЕНТИ	2014	2013
1. За анализ на капитала		
1.1.Относителен дял на собствения капитал	44	60
1.2.Относителен дял на привлечения капитал		
1.3.Ефективност на собствения капитал	1.17	
1.4.Степен на използване на ангажирания капитал	0.99	0.632
2.За анализ на вземанията и задълженията		
2.1.Коефициент на събираемост на вземанията	0.36	0.58
3.За измерване на рентабилност		
3.1.Рентабилност на приходите от продажби	1.19	
3.2.Рентабилност на ДМА	1.45	
4. За измерване на ликвидност		
4.1.Коефициент на обща ликвидност	1.85	4.76
4.2.Коефициент на бърза ликвидност	1.61	3.30
5. За измерване на платежоспособност		
5.1.Коефициент за обслужване на дълга		
5.2.Коефициент на дългосрочните пасиви		
6. За динамика на задълженията		
6.1.Коефициент на динамика на дългосрочните задължения		
6.2.Коефициент на динамика на краткосрочните задължения	5	1.44

От анализа на капитала е видно, че дружеството осъществява дейността си със собствен капитал и има възможност да си осигури нормална дейност.

Фирмата се справя със събиране на вземанията от длъжниците си и няма просрочени вземания, които да създадат финансови затруднения за разплащане при доставки на материали, с персонала, бюджета и др.

Коефициентите на обща и бърза ликвидност показват, че дружеството гарантира изплащането на краткосрочните си задължения.

„Геозащита” ЕООД няма дълг, което освобождава нетния доход от обслужване на дългосрочни задължения.

През I^{во} шестмесечие Дружеството:

- Изпълнява предложената бизнес - програма, приложена към ГФО
- Не е провеждало търгове и не е сключвало договори за продажба, замяна или наем на ДМА
- Не е сключвало договори за участие или разпореждане с участие в други търговски и граждански дружества в страната и чужбина
- Не е сключвало договори за ползване на кредити
- Има сключен колективен договор
- Командировките на Управителя са на територията на страната
- Дружеството формира СРЗ на основание чл. 1, ал. 1 от Наредбата за образуване на СРЗ. Няма превишения на фонда за РЗ
- Няма открити или закрити клонове на дружеството в други населени места
- Не са правени дарения
- Дружеството не е предприемало дейности за закриване, ликвидация или приватизация.

IV. ЗАКЛЮЧЕНИЕ

От направения финансов анализ на „ГЕОЗАЩИТА” ЕООД - Перник, можем да заключим, че като цяло фирмата подобрява финансовото си състояние през 2014 спрямо 2013 г. Отчетен е положителен финансов резултат.

В по - голямата си част показателите, характеризиращи финансовото състояние на фирмата се подобряват за 2014 г. спрямо предходната.

Мениджърският екип на дружеството е разработил оздравителна програма за 2014 г., която е от голямо значение за бъдещето на фирмата, за това какви решения ще вземе ръководството, по какъв начин и с каква бързина ще ги реализира.