

АНАЛИЗ
НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА „НИИСМ“ ЕООД, ГР.СОФИЯ
от 01.01.2014 г. до 31.03.2014г.

През анализирания период общият капиталов ресурс възлиза на 647 хил.лв. От тях 603 хил.лв. или 93,2 % е собствен капитал и 44 хил.лв. или 6,8 % пасиви - привлечен капитал. Пасивите се разпределят на дългосрочни - 1 хил.лв. и краткосрочни - 43 хил. лв.

Важен финансов индикатор за дружеството е положителният нетен оборотен капитал в размер на 95 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 и външни дългосрочни задължения. През анализирания период той възлиза на 604 хил.лв. И се разпределя на собствен капитал 603 хил. лв. - 99,84 % и външни дългосрочни задължения 1 хил.лв. - 0,16 %.

Еден лев от дълготрайните активи се покрива с 1,18 лева постоянен капитал, което е с 0,04 лева повече от предходната година.

Един лев от краткосрочните задължения се покрива с 3,21 лева налични краткотрайни активи, което е с 0,05 лева повече от предходната година.

Ликвидността, изразена в коефициент от отношението на наличните краткотрайни активи към нейните краткосрочни задължения, е 3,21 през отчетния период при 3,26 през базисния период.

Платежоспособността на дружеството измерена в коефициент от сбора, получен от краткосрочните вземания и паричните средства, отнесен към наличните текущи задължения, е 2,98 през анализирания период при 3,03 през базисния.

Коефициентът на незабавна ликвидност е 1,58 и показва, че дружеството има възможност да изплати 154,14 % от краткосрочните си задължения чрез парични средства. Този показател намалява възможността „НИИСМ“ ЕООД да изпадне в неплатежоспособност в краткосрочен план.

Състояние на дълга. През анализирания период 1 лев от собствения капитал покрива 0,07 лева дългове.

През анализирания период са реализирани 166 хил.лв. приходи от обичайната дейност срещу 163 хил.лв. разходи. Финансовият резултат преди данъчно облагани е 3 хил.лв.

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 финансовите резултати от дейността и разходите за дейността (1,84 %) изразява достигнатата степен на ефективност на разходите. Този показател има подчертано оперативен характер.

Ефективността на цялостната дейност на дружеството се характеризира от рентабилността на активите.

През анализирания период отношението между финансовия резултат преди облагане с данъци и нетните продажби (обща рентабилност) е 1,81 %, а отношението между финансовия резултат след облагане с данъци и нетния размер на приходите (чистта рентабилност) е 1,81.

Рентабилност на собствеността е съпоставянето на доходи с вложени собствени пари под формата на собствен капитал. Така формиран този показател за анализирания период е 0,50 %.

Коефициентът на възвращаемост на собствения капитал (нетна печалба на 1 лев собствен капитал е 0,005 лв.

Важен финансов индикатор за фирмата е положителният нетен оборотен капитал в размер на 95 хил.лв. Той е налице, тъй като краткотрайните активи през анализирания период са повече от краткосрочните задължения на дружеството.

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 инвестирания капитал.

Налице е забавяне на обръщаемостта на материалните запаси с 0,7 дни. Наблюдава се забавяне в събирането на вземанията с 3,3 дни.

Гл.счетоводител:
/Р.Азаджийска/

Управител:
/В.Димитров/