заемат разходите за персонала на стойност 669 хил.лева и разходи за външни услуги на стойност 134 х.лв.

ФИНАНСОВО СЪСТОЯНИЕ

По Баланса на дружеството

АКТИВ

Към 31.12.2023 г. активите на ДКЦ„ Свети Георги" ЕООД по балансова стойност възлизат на 918 х.лв.

Нетекущи (дълготрайни)активи

Към 31.12.2023 год. нетекущите дълготрайни материални активи на Дружеството са в размер на 839 х.лв. и включват:

- Земи - 267 х.лв.
- Сгради – 468 х.лв.
- Машини и оборудване – 67 х.лв.
- Съоръжения и др. - 37 х.лв.

Краткотрайни (краткосрочни) активи

Краткотрайните активи към 31.12.2023 г. са в размер на 79 х.лв. и представляват:

- Вземания - 45 х.лв.
- Парични средства - 34 х.лв.

ПАСИВ

Собствен капитал

Собствения капитал на дружеството е в размер на 834 х.лв., в т.ч.:

- Основен капитал - 766 х.лв.
- Резерви -40 х.лв.

Финансов резултат

Финансов резултат - печалба е в размер на 28 х.лв.

Привлечен капитал

Привлечения капитал е в размер на 84 х.лв. и е формиран както следва:

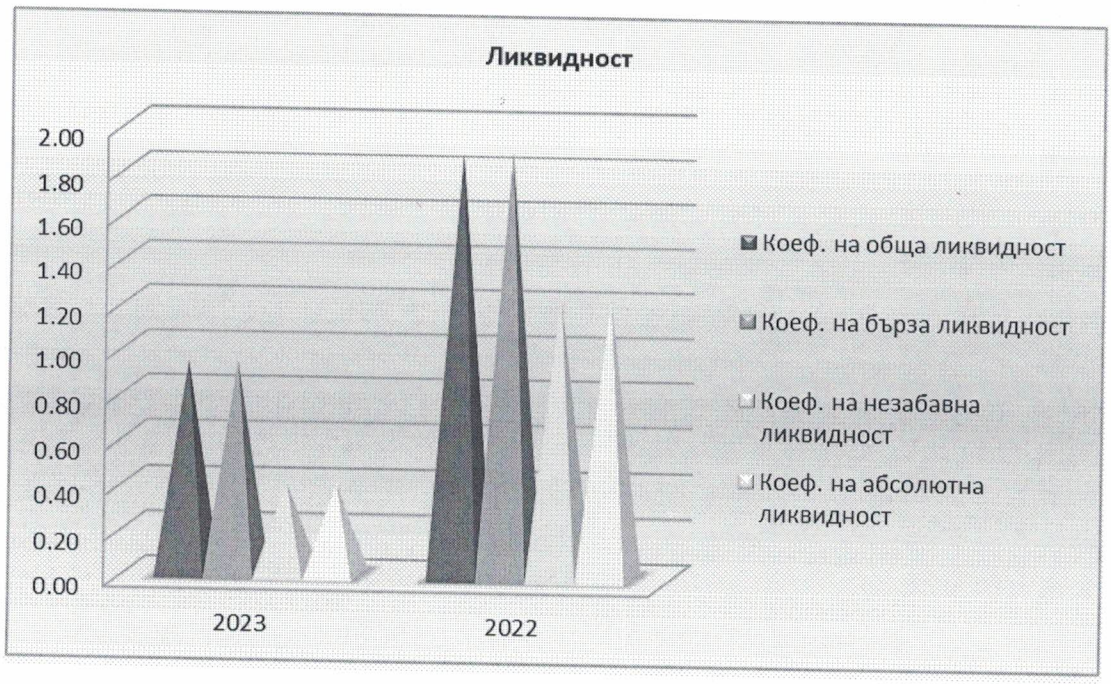
- Задължения към доставчици – 11 х.лв.
- Задължения към персонала – 47 х.лв.
- Задължения към НОИ- 8 х.лв.
- Задължения за данъци- 8 х.лв.
- Други задължения – 10 х.лв.

3.ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ

(хил.лв.)

N:	Показатели:	2023	2022	2023/2022	
		година	година	стойност	процент
1	Финансов резултат	28	26	2	7.7%
2	Нетни приходи от продажби	741	651	90	13.8%
3	Общо приходи от оперативна дейност	1056	1008	48	4.8%
4	Общо приходи	1056	1008	48	4.8%
5	Общо разходи за оперативна дейност	1024	977	47	4.8%
6	Общо разходи	1025	978	47	4.8%
7	Собствен капитал	834	832	2	0.2%
8	Пасиви (дългосрочни и краткосрочни)	84	81	3	3.7%
9	Обща сума на активите	918	913	5	0.5%
10	Краткотрайни активи	79	153	-74	-48.4%
11	Краткосрочни задължения	84	81	3	3.7%
12	Краткосрочни вземания	45	52	-7	-13.5%
13	Парични средства	34	101	-67	-66.3%
	Рентабилност:				
14	Коеф. на рентабилност на приходите от продажби	0.0378	0.0399	-0.0022	-5.4%
15	Коеф. на рентабилност на собствения капитал	0.0336	0.0313	0.0023	7.4%
16	Коеф. на рентабилност на пасивите	0.3333	0.3210	0.0123	3.8%
17	Коеф. на капитализация на активите	0.0305	0.0285	0.0020	7.1%
	Ефективност:				
18	Коеф. на ефективност на разходите	1.0302	1.0307	-0.0004	0.0%
19	Коефициент на ефективност на приходите	0.9706	0.9702	0.0004	0.0%
	Ликвидност:				
20	Коеф. на обща ликвидност	0.9405	1.8889	-0.9484	-50.2%
21	Коеф. на бърза ликвидност	0.9405	1.8889	-0.9484	-50.2%
22	Коеф. на незабавна ликвидност	0.4048	1.2469	-0.8422	-67.5%
23	Коеф. на абсолютна ликвидност	0.4048	1.2469	-0.8422	-67.5%
	Финансова автономност:				
24	Коеф. на финансова автономност	9.9286	10.2716	-0.3430	-3.3%
25	Коеф. на задлъжнялост	0.1007	0.0974	0.0034	3.5%

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЛИКВИДНОСТ



Ликвидността показва способността на дружеството непрекъснато и в съответните размери да посреща своите платежни задължения към доставчици, персонал, държавата, да извърши своите текущи плащания към кредитори, оценява нейните възможности за погасяване на наличните краткосрочни задължения.

Като краткосрочни задължения е възприето да се определят задълженията със срок за погасяване до една година.

а) *коефициент на обща ликвидност*. Изчислява се като отношението на наличните краткотрайни активи (*материални запаси, краткосрочни вземания, краткосрочни финансови активи и парични средства*) на дружеството към краткосрочните задължения. Равен е на 0,9405 през отчетния период при 1,8889 през базисния период, което е с 0,9484 пункта по-малко, или с 50,2 %.

Получените резултати следва да се оценят като се вземат предвид продължителността на производствения цикъл, бързината на оборота и спецификата на дейностите, извършвани от дружеството.

От анализа се вижда, че показателят за дружеството е в рамките на допустимите стойности.

б) *коефициент на бърза ликвидност*. Ако се елиминира ролята на материалните активи като възможност за погасяване на краткосрочните задължения, ще се формира показател на бърза ликвидност.

Коефициентът на бърза ликвидност през отчетния период е 0,9405 при 1,8889 през базисния период, което е с 0,9484 пункта по-малко, или с 50,2 %.

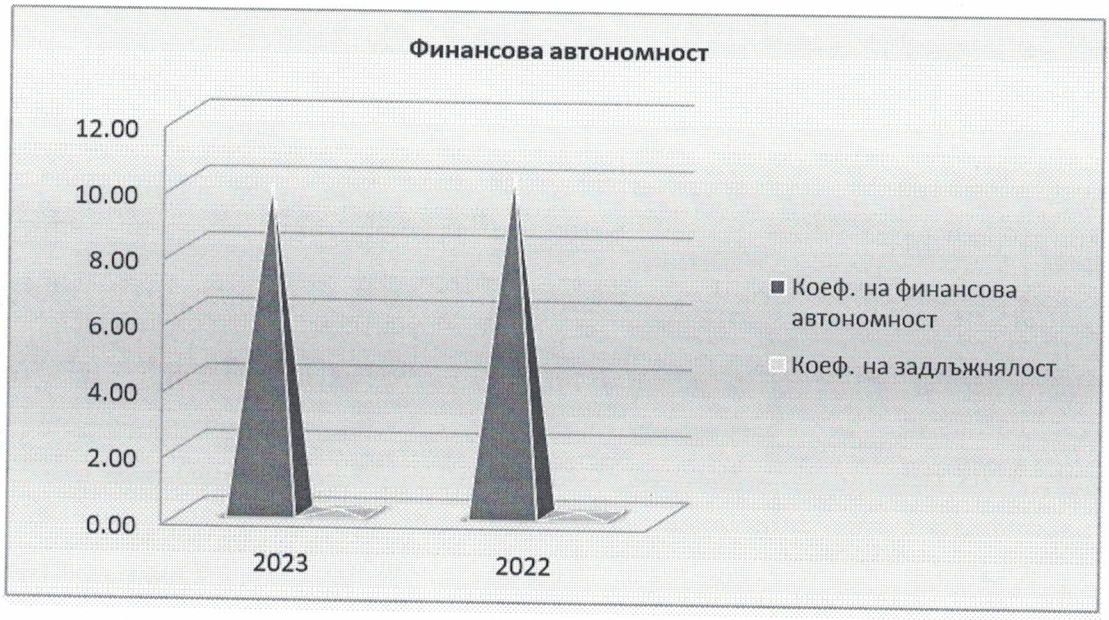
Препоръчваната стойност на показателя е около единица. В дружеството краткосрочните задължения се покриват на 100 % от бързоликвидните активи.

в) *коефициентът на незабавна ликвидност* е отношение между незабавно ликвидните краткотрайни активи и текущите задължения. Показва способността на дружеството да изплаща краткосрочните– текущите си задължения с наличните високоликвидни активи. През текущата година стойността на незабавната ликвидност е 0,4048 при 1,2469 през базисния период, т.е. 0,8422 по-малко или 67,5 %.

г) *коефициентът на абсолютна ликвидност* е отношението между паричните средства и текущите задължения. Разкрива способността на дружеството да изплаща краткосрочните – текущите си задължения с наличните парични средства. През отчетния период, този коефициент е 0,4048 при 1,2469 през базисния период, т.е. 0,8422 по-малко или 67,5 %..

Анализът показва, че управлението на оборотния капитал под формата на парични средства е в рамките на общоприетата стойност.

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ФИНАНСОВА АВТОНОМНОСТ

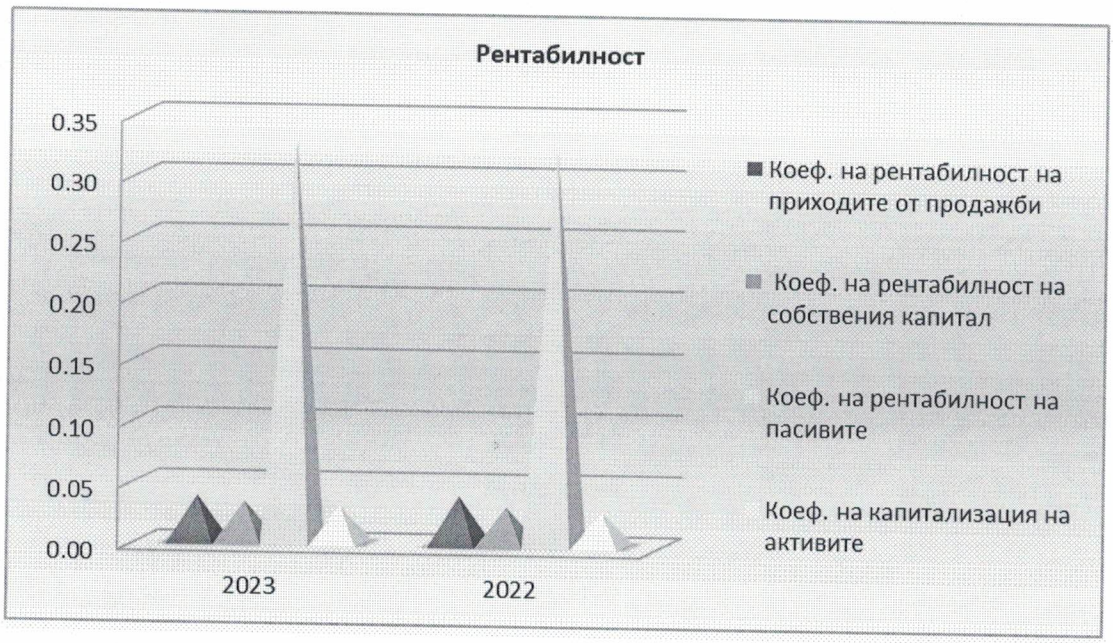


Тези показатели характеризират платежоспособността на дружеството в дългосрочен план, финансовата му независимост и способността му да обслужва дългосрочните си задължения. Изчисляват се чрез съпоставяне на собствения капитал и пасивите.

а) *коефициент на финансова автономност.* Изчислява се като съотношение между собствен капитал и пасиви. Минималната необходима стойност на този показател е 1.00. Тогава собствения капитал покрива напълно пасивите. Коефициентът за текущата година е 9,9286 и спрямо базисния период, когато е 10,2716 е намален с 0,3430 пункта или 3,3 %, т.е. собственият капитал осигурява финансовата независимост на дружеството.

б) *коефициент на задлъжнялост.* През текущата година коефициентът е равен на 0,1007 и е увеличен спрямо базисния период, когато е бил 0,0974 с 0,0034 пункта или с 3,5%.

ПОКАЗАТЕЛИ НА РЕНТАБИЛНОСТ



Рентабилността (*ефективността, доходността*) е един от най-важните параметри на финансовото състояние на дружеството. Тя отразява потенциала (способността) на дружеството да генерира доходи. Рентабилността се изчислява чрез система от показатели, изразяващи определени съотношения между реализирани доходи и направени разходи или използвани активи.

Показателите за рентабилност са количествени характеристики на ефективността на приходите от продажби, на собствения капитал, на пасивите и на реалните активи на дружеството. Те отразяват каква част от финансовия резултат съответства на използваните от дружеството активи или наличните пасиви, с цената на какво са постигнати.

Следва да се отбележи, че показателите за рентабилност са положителни величини когато финансовият резултат е печалба, и отрицателни – когато финансовия резултат е загуба.

а) *коефициент на рентабилност на приходите от продажби.* Равен е на 0,0378. Изчислява се като съотношение между финансовия резултат и нетния размер на приходите от продажби. Изразява възвращаемостта на единица приход, реализиран от дружеството при формиране на финансовия резултат. Рентабилността на приходите от продажби се намалява с 0,0022 пункта, или със 5,4% ;

б) *коефициент на рентабилност на собствения капитал.* Равен е на 0,0336. Изчислява се като съотношение между финансовия резултат и собствения капитал. Показва възвращаемостта на собствения капитал на дружеството при формиране на финансовия резултат. Анализа показва увеличение на рентабилността на собствения капитал с 0,0023 пункта, или 7,4%. Печалбата на 1 лв. собствен капитал се увеличава спрямо капиталовата величина ;

в) *коефициент на рентабилност на пасивите.* Равен е на 0,3333. Изчислява се като съотношение между финансовия резултат и собствения капитал. Отразява възвращаемостта на привлечените от дружеството средства при формиране на финансовия резултат (*ефект от всяка единица привлечени средства*). Рентабилността на пасивите се увеличава с 0,0123 пункта, или с 3,80 % ;

г) *коефициент на капитализация на активите.* Равен е на 0,0305. Изчислява се като съотношение между финансовия резултат и сумата на реалните активи. Изразява рентабилността на реалните активи, използвани от дружеството при извършване на дейността му. Отчита доколко реалните