ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА „РОТЕР"ООД Гр.СОФИЯ ЗА 2015 Г.

„Ротер"ООД е дружество учредено през 1992 г.с първоначален капитал 5 000 лв., разпределен между съдружниците Евгени Иванов- 2 500 лв.и Нидал Абделджауад Насъредин -2 500 лв.

Към 31.12.2014 г.дружеството притежава следните ДМА :

- сгради.....5 ..х.лв.
- транспортни средства..... 1 ..х.лв.
- стопански инвентар.....1. х.лв.
- **Общо** **21 х.лв.**

За представяне на финансовото състояние на дружеството ще си послужим със следната структура на представяне на разходите и приходите за текущия и предходния отчетни период

Наименование на Разходите	**Сума х.лева**		**Наименование на приходите**	**Сума х.лева**	
	2015 г.	2014 г.		2015 г.	2014 г.
			1.Нетни приходи от продажби,в т.ч.	4076	3919
1.Разходи за материали	39	47	-на стоки	4070	3912
2. Разходи за външни услуги	53	78	-на услуги	6	7
3. Разходи за възнаграждения	107	104	2.Други приходи,в т.ч.	80	142
4. Разходи за осигуровки	24	23	-продажба на ДМА		32
5. Разходи за амортизация	8	10	- други	80	110
6.Балансова стойност на продадените стоки	3730	3709	Общо приходи от оперативна дейност /1+2/	4156	4061
7.Други разходи, в т.ч.	110	2			
Всичко разходи от оперативна дейност /1+2+3+4+5+6+7/	**4071**	**3973**	**Общо приходи /1+2/**	4156	4061
8.Финансови разходи	67	71			
в т.ч.за лихви	63	69			
9.Печалба от обичайна дейност	18	17	3.Загуба от обичайна Дейност		
Всичко разходи 1+2+3+4+5+6+7+8	**4138**	**4044**			
10.Счетоводна печалба	18	17			
11.Разходи за данъци от печалбата	3	2	4.Счетоводна загуба		
Печалба 10-11	**15**	**15**	**5.Загуба**		

Приходите от продажби на активи включват:

	Приходи х.лв.		Балансова стойност на прод.активи-х.лв.	
	2015 г.	2014 г.	2015 г.	2014 г.
1.Стоки	4070	3912		3709
2.Дълготрайни мат.активи		32		0
Всичко	**4070**	**3944**	**3730**	**3709**

- отписани задължения …33 х. лв.
- бонуси,участия в брошури и други 47 х. лв.

Отчетените разходи за материали за текущия и предходен период по структура включват следните елементи:

Наименование на Разходите	Мярка кг.	2015 г. х.лв.		2014г.х.лв.	
		количество	стойност	количество	Стойност
1.Дизелово гориво	тона	25	35	22	45
2.Канц. материали	х.лв	X	1	X	1
3.Други	х.лв	X	3	X	1
Общо	**X**		**39**	**X**	**47**

Разходите за данъци от печалбата включват:

	2015 г.	2014.г.
1.Текущ данък от печалбата	3	2
2.Отсрочени данъци свързани с временни разлики	0	0
–	**-- -3---**	**2-----**

Дружеството е определило кредитен период за който вземанията от клиенти се считат безпорни до 360дни.Забава след този срок е прието от дружеството като индикатор за обезценка.Ръководството преценява събираемостта като анализира експозицията на клиента, възможностите за погасяване и взема решения относно начисляването на обезценка.Към датата на баланса възрастовата структура на необезценените вземания от клиенти е както следва:

	31.12.2015 г.	**31.12.2014 г.**
	х.лв.	**х.лв.**
до 30 дни	65	60
от 30-90 дни	135	130
от 91-180 дни	200	210
от 181-365 дни	168	159
Общо	**…568 ..**	**…559.**

Към датата на баланса дружеството има задължения към финансови предприятия за ползвани търговски кредити както следва:

Банка	**31.12.2015х.лв.**		**31.12.2014 х.лв.**	
	Дълго-срочна част	Кратко-срочна част	Дълго-срочна	Кратко-срочна
		623		**623**
Райфайзенбанк				

Посочените краткосрочни задължения към банката представляват договорен лимит за овърдрафт.

Към датата на баланса дружеството отчита следните задължения към доставчици и клиенти:

	2015 г. х.лв.	2014 г. х.лв.
Основните кредитори/доставчици/		
на дружеството са:		
1."Трактон"ООД	121	127
2."Хари 2006"ОО0Д	109	102
3."Орно"АД	90	9
4."Болеро"ЕООД	66	40
5."Амамбра либре"ЕООД	57	51
6."Хордис"ООД	44	0
7."Харис-2004ООД	40	40
8 ."Акорд Трейд" ООД	29	8
9."Пи-енд-жи-груп"ЕООД.	24	14
10."Тренд. кабел „ ООД	21	20
11."Интериор"АД	21	10
12."Яско комерс" ЕООД	18	18
13."Тренд нет ООД	13	103
14."Булконс Първомай" АД	13	16
15."Други кредитори	223	177
Общо	**889**	**735**

В хода на обичайната си дейност дружеството е изложено на различни финансови рискове , най-важните от които са:пазарен, кредитен и ликвиден риск.Те се управляват текущо от ръководството на дружеството.

Дружеството е изложено на ценови риск от негативните промени в цените на предлаганите стоки,обект на неговите операции .

Стокооборотът спрямо предходната 2014 г.,през 2015 г.е увеличен с 4 %.

Кредитният риск е свързан с риска някои от контрагентите да не бъде в състояние да изпълни изцяло и в обичайните срокове задължението си.Оценката на ръководството в това отношение е че като цяло, в отделни случаи с известна забава контрагентите уреждат своите задължения в обичайните срокове.Събираемостта на вземанията се контролира текущо съгласно установената политика на дружеството.

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посреща безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж.То провежда консервативна политика по отношение на ликвидността, като се стреми да подържа оптимален ликвиден запас парични средства, добра способност на финансира не на стопанската дейност, включително чрез осигуряване и подържане на адекватни кредитни ресурси.Отценката на ръководството е ,че дружеството,макар с известни затруднения се стреми да урежда в срок задълженията си.Посочените затруднения в разплащането със доставчиците се потвърждават и от ниските нива на ликвидността на тези задължения.

За илюстрация на степента на ликвидност на текущите задължения ще си послужим с показателите косфициент за незабавна ликвидност и коефициент за апсолютна ликвидност

- коефициент за незабавна ликвидност

	2015.г	2014 г.
краткосрочни вземания и парични средства / текущи пасиви	688 / 1606 = 0.4	680 / 1435 =0.5

- коефициент за абсолютна ликвидност

парични средства / текущи пасиви	1 / 1606 = 0.004	6 / 1435 =0.004

За да добием представа за финансовото състояние и финансовите резултати от дейността на дружеството ще направим финансово-счетоводен анализ на следните показатели:

- **коефициент на рентабилност на приходите от продажби:**

финансов резултат / нетни приходи от продажби	**15** / 4076 = 0.004	**15** / 3919 =0.004

- **коефициент на рентабилност на собствения капитал:**

финансов резултат / собствен капитал	15 / 247 =0.06	15 / 232 =0.06

- **коефициент на рентабилност на пасивите:**

финансов резултат / дългосрочни краткосрочни пасиви	15 / 2454 =0.006	15 / 2307 =0.006

- **коефициент на ефективност на разходите:**

приходи / разходи	4156 / 4138 =1	4061 / 4044 =1

- **коефициент на ефективност на приходите:**

Разходи / приходи	4138 / 4156 =0.99	4044 / 4061 =0.99

- **коефициент на финансова автономност/платежоспособност/:**

собствен капитал / пасиви	247 / 2454 =0.1	232 / 2307 = 0,1

- **коефициент на задлъжнялост**

пасиви / собствен капитал	2454 / 247 =:9.9	2307 / 232 = 9.9

Анализирайки равнището на представените показатели за финансово счетоводния анализ правим следните заключения:

- Спрямо предходния период е увеличен обема на нетните приходи от продажби
- Под нормалните прагове са равнищата на показателите рентабилност, ликвидност,ефективност и задлъжнялост на дружеството.

През отчетния период дружеството приключва с печалба 15 х.лв.при отчетена печалба 15 хил.лв.през предходния период.

След датата на Г.Ф.О.не са настъпили съществени събития, които да окажат влияние върху дейността на дружеството през следващия отчетен период.

По отношение бъдещото развитие на дружеството ръководството счита да запази сегашната структура и характера на дейността.

Дата: 08 Април 2016 г

Управител:
/Евгени Иванов/

ROTER COMPANY LTD 2
SOFIA
BULGARIA