

съответните доставчици. Търговските и други задължения в края на 2015 г. са в размер на 9,294 хил.лв., от които 1,208 хил.лв. са задължения към свързани предприятия.

III. АНАЛИЗ НА РЕЗУЛТАТИТЕ ОТ ДЕЙНОСТТА ПРЕЗ 2015 ГОДИНА

А. Икономически анализ на производствената и търговска дейност на дружеството.

1. Приходи от продажби и структура на приходите от продажби.

Приходи	2015		2014		Абсол. изменение	Изменение в %
	Ст-ст Хил.лв.	Дял на продажбите	ст-ст хил.лв.	Дял на продажбите		
Сметосъбиране и сметоизвозване	3,179	52,68%	4,212	60.67%	(1,033)	(24.53)%
Поддържане на чистота	1,014	16,80%	1,066	15.36%	(52)	(4.88)%
Озеленяване и поддържане на паркове	464	7,69%	500	7.20%	(36)	(7.20)%
Третиране на ТБО и експлоатация депо	741	12,28%	679	9.78%	62	9.13%
Снегочистване	633	10,49%	485	6.99%	148	30.52%
Приходи от продажба на стоки	3	0,06%	-	-	3	-
Общо	6,034	100%	6,942	100%	(908)	(13.08)%

Приходите са намалени в резултат на свиване на дейността.

2. Разходи за дейността и структура на разходите

Разходите по икономически елементи запазват относителния си дял през 2014 и 2015 година, видно от таблицата по долу:

Разходи по Икономически елементи	2015		2014	
	ст-ст х.лв.	Относ. Дял	ст-ст х.лв.	Относ. Дял
Разходи за персонала	1,882	28.49%	2,103	29.61%
Разходи за материали	1,587	24.01%	1,411	19.86%
Разходи за външни услуги	1,325	20.05%	1,843	25.95%
Разходи за амортизации	1,179	17.84%	1,363	19.19%
Други разходи	635	9.61%	82	1.15%
Намаление на запасите от незавършено производство	-	-	301	4.24%
Общо	6,608	100%	7,103	100%

През 2015 г. най-висок относителен дял имат разходите за персонала – 28.49 %.

Намалението на разходите за амортизации е в резултат на продадени през 2015г. дълготрайни активи.

Б. Финансово състояние

Показатели за финансов счетоводен анализ

Показатели	2015	2014	Изменения
Показатели за рентабилност			
Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	0.144	0.054	0.090
Коефициент на рентабилност на собствения капитал	0.364	0.247	0.117
Показатели за ефективност			
Коефициент на ефективност на разходите	1.112	1.049	0.063
Коефициент на ефективност на приходите	0.891	0.954	(0.063)
Показатели за ликвидност			
Коефициент на обща ликвидност	1.609	1.064	0.545
Коефициент на бърза ликвидност	1.588	1.041	0.547
Коефициент на абсолютна ликвидност	0.205	0.017	0.188
Показатели за финансова автономност			
Коефициент на финансова автономност/платежоспособност	0.257	0.148	0.109
Коефициент на задлъжнялост	3.894	6.768	(2.784)

1. Показатели за 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.

Когато финансовият резултат е печалба (*положителна величина*), показателите за рентабилност показват темповете на възвращаемост на капитала:

а) коефициент на рентабилност на приходите от продажби

Изчислява се като съотношение между финансовия резултат преди разходи за данъци и нетния размер на приходите от продажби - 0.144 и показва размера на дохода, получен от един лев приход от продажба за периода. Рентабилността на приходите от продажби е увеличена с 0.09 пункта, което показва подобряване на финансовото състояние на дружеството спрямо 2014г.

б) коефициент на рентабилност на собствения капитал.

Изчислява се като съотношение между финансовия резултат преди разходи за данъци и собствения капитал и за 2015 г. е 0.364 и показва възвращаемостта на собствения капитал на дружеството. Анализът за 2015г. показва увеличениена рентабилността на собствения капитал с

0.117 пункта и налага извода, че създадените условия за възвръщаемост на първоначално инвестираните средства от собственика под формата на основен капитал в резултат на реализираните печалби от основната дейност са достатъчно ефективни.

2. Показатели за ефективност.

Изследването на ефективността (*доходността*) на дружеството се извършва с цел да се установи способността му да генерира приходи от продажбите, с които да е в състояние да възстанови извършените разходи по дейността и да осигури сравнително добър доход от основната дейност. Анализът ѝ е свързан със следните показатели:

а) коефициент на ефективност на разходите. Изчислява се като отношение на приходите към разходите (*в случая без разходите за данъци*) и показва какъв е размера на приходите генерирани от изразходването на 1 лев в дейността. За 2015 г. той е 1.112 и показва, че генерирания приход е 0.112 лв. на всеки изразходван лев, докато в предходната 2014 г. е 0.049 лв. на всеки изразходван лев.

б) коефициент на ефективност на приходите. Изчислява се като отношение на разходите към приходите (*в случая без разходите за данъци*). Този показател илюстрира с какъв размер разходи е генерирана единица приходи и за 2015 г. е 0.0891. Стойността над 1 има негативен характер (*разходите превишават приходите*). В сравнение с базисния период, когато показателя е бил със стойност 0.954 има намаление на ефективността на приходите от продажби с 0.063.

3. Показатели за ликвидност.

Ликвидността показва способността на дружеството непрекъснато и в съответните размери да осигурява достатъчни по размер ликвидни средства за посрещане на своите текущи задължения към: доставчици, персонал, данъци и осигуровки.

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 1.609 през отчетния период при 1.064 през базисния период, което е с 0.545 пункта повече в резултат на увеличение на краткосрочните вземания.

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 1.588 при 1.041 през базисния период.

в) *коефициентът на абсолютна ликвидност* е отношението между паричните средства и текущите задължения. Разкрива способността на дружеството да изплаща текущите си задължения с наличните парични средства. През отчетния период, този коефициент е 0.205, а през базисния 0.017, т.е. увеличение с 0.188 пункта.

4. 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. Той показва, доколко дружеството успява да осигури възвръщаемост на първоначално инвестираните собствени средства в дейността като генерира печалби и поддържа собствените средства в размери не по-малки от тези на привлечения капитал. Минималната необходима стойност на този показател е 1.00 при което собствения капитал покрива напълно пасивите. Коефициентът за текущата година е 0.257, спрямо базисния период, когато е 0.148 е увеличен с 0.109, и показва, че в резултат на оперативната си дейност дружеството все още не може да генерира достатъчни печалби, които да му осигурят финансова автономност, и разчита основно на привлечен капитал за развитие на своята дейност.

б) *коефициент на задлъжнялост*. Изчислява се като съотношение между пасиви и собствен капитал. През текущата година коефициентът е равен на 3.984 и е намален спрямо базисния период с 2.784, когато е бил 6.768.

IV. ИНФОРМАЦИЯ ПО ЧЛ.187"Д" И ЧЛ. 247 ОТ ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

Към 31 декември 2014 г. регистрираният капитал на „КЛИНЪР“ ООД е в размер на 5 хил. лв., разпределен в 100 дяла с номинална стойност 50 лв. всеки.

Към 31 декември 2015г. разпределението на капитала на дружеството е както следва:

- “Инсинератор София” ЕООД 50 %
- “ФОРУКОМ” АД 35 %
- ”ДОРИС” ЕООД 15%

Дружеството се представлява и управлява от Управителя Христо Вълчев Христов .

Участие на управителя в търговски дружества като неограничено отговорен съдружник, притежаването на повече от 25 на сто от капитала на друго дружество, както и участието му в управлението на други дружества или кооперации като прокурист, управител или член на съвети.

Христо Вълчев Христов притежава повече от 25 на сто от капитала на „Капитал груп пропърти“ ООД, с ЕИК 108690020 гр.Кърджали.

Христо Върчев Христов има участие в управителните и/или контролни органи на следните юридически лица:

- Капитал груп пропърти“ ООД, с ЕИК 108690020 гр.Кърджали, Управител,

V. НАЛИЧИЕ НА КЛОНОВЕ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

Дружеството има открити следните клонове в страната:

- „ТИТАН КЛИНЪР“ ООД – клон Горна Оряховица;
- „ТИТАН КЛИНЪР“ ООД – клон Смолян.

VI. ПЛАНОВЕ ЗА РАЗВИТИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО ПРЕЗ 2016 ГОДИНА

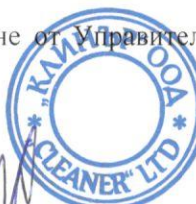
През 2016 г. дружеството ще продължи да изпълнява задачите свързани с основната си дейност.

Доклада за дейността на страници от **1** до **7** е одобрен за издаване от Управителя и е подписан от него на 31.03.2016год.

31.03.2016 г.

Кърджали

Управител:



Христо Христов/