ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
На „БАЛЕВ" ЕООД
За 2024 г.

"БАЛЕВ" ЕООД, гр.Варна е учредено през 2001г. като еднолично дружество с ограничена отговорност.

Дружеството е със седалище гр.Варна, бул. Владислав Варненчик № 256; адрес на управление гр.Варна, бул. Владислав Варненчик № 256; адрес за кореспонденция: гр.Варна, бул. Владислав Варненчик 260; телефон: 052/307595, 02/9502000; факс: 052/307595, 02/9502002; електронен адрес: office@areon.com

Основната дейност на дружеството е свързана с търговия на стоки с марката Areon и производство на селскостопанска продукция – зеленчуци и технически култури. Дружеството е насочено главно към външните пазари, като е намерило реализация в над 72 страни. „Балев" ЕООД има открит търговски офис в гр.София, където се координират поръчките и контактите с клиентите. Предприятието има назначен необходимия персонал за осъществяване на дейността си.

Дружеството не извършва действия в областта на научноизследователската и развойната дейност.

Балев ЕООД няма открити клонове по смисъла на Търговския закон.

Преглед на дейността, развитие и резултати от дейността на дружеството.

През финансовата 2024 год. са отчетени общо приходи в размер на 36 271 хил. лева. Те са нараснали с 4 874 хил. лв. спрямо предходната 2023 година.

Приходите общо от оперативната дейност са както следва:

Нетни приходи от продажби	2024 година хил. лв	Относите-лен дял - %	2023 година хил. лв	Относите-лен дял - %	Изменение хил. лева
Стоки	32 214	89.13	27 758	89.02	4 456
Увеличение на запасите продукция и ни авършено производство	2 391	6.62	545	1.75	1 846
Услуги	890	2.46	868	2.78	22
Продукция	503	1.39	1 914	6.14	(1 411)
Други	143	0.40	96	0.31	47
Приходи общо	**36 141**	**100**	**31 181**	**100**	**4 960**

В сравнение с предходния отчетен период нетните приходи от продажби на стоки, продукция и другите приходи са нараснали, а приходите от продажба на услуги и изменението на запасите от продукция са намалели.

Най – голям относителен дял заемат приходите от продажби на стоки, което се дължи на осъществявения износ и вътреобщностни доставки. Те са нараснали с 4 456 хил.лв. спрямо предходната година, което се дължи на нараснало търсене, разширяване на външния пазар и на корекция на цените на стоките в посока увеличени. Следват приходите от продажби на услуги, спрямо предходната 2023 г. са нараснали с 22 хил.лв. След това приходите от продажби на продукция. Те са формирани от реализиране на земеделска продукция /технически култури, лавандулово масло, плодове и зеленчуци/. Спрямо 2023 г. те са намалели с 1 411 хил.лв., което се дължи на това, че пшеница и слънчоглед реколта 2024 не са реализирани към 31.12.2024 г. Другите приходи от дейността са нараснали с 47 хил. лв., в състава им се включват продажби на дълготрайни активи – 94 хил.лв., от изменение на обезценки на материални запаси – 17 хил.лв, компенсация по решение на МС за ел. енергия - 7 хил. лв., обезщетения по застрахователни събития – 6 хил.лв и други – 19 хил. лв.

Финансовите приходи са свързани с положителни разлики от промяна на валутни курсове в размер 93 хил. лева. Отчетените през годината приходи от лихви са 37 хил.лв. Спрямо предходната 2023 г. приходите от промяна във валутните курсове са намалели с 62 хил.лв. Приходите от лихви спрямо 2023 година също са намалели с 24 хил.лв. Същите са годишната лихва по разплащателните и депозитните сметки на дружеството в размер 11 хил.лв и лихви по предоставени заеми – 26 хил.лв.

От общо реализираните приходи от продажби на дружеството през изтеклата година 94.45 % са приходи от външнотърговска дейност и 5.55 % са приходи в България.

През отчетния период за осъществяването на своята дейност дружеството е направило разходи за дейността на обща стойност 32 339 хил. лева, които са нараснали с 2 573 хил. лева спрямо предходната 2023 год. Разходите за оперативна дейност спрямо предходната отчетан година са нараснали с 2 925 хил.лв, а финансовите разходи са намалели с 352 хил.лв. Отчетната стойност на продадените активи за 2024 г. е 25 707 хил.лв. и спрямо 2023 г. е нараснала с 2 898 хил.лв.

СТРУКТУРА НА РАЗХОДИТЕ ЗА ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ

I. Обща верикална структура на разходите

	Текущ период	Предходен период	Изменение в проценти
Разходи за обичайната дейност			
Разходи по икономически елементи			
1. Разходи за материали / Общо разходи	2.73%	3.07%	(0.34)%
2. Разходи за външни услуги / Общо разходи	8.29%	7.70%	0.59%
3. Разходи за амортизации / Общо разходи	3.39%	1.97%	1.42%

4. Разходи за възнаграждения / Общо разходи	3.12%	3.47%	(0.35)%
5. Разходи за осигуровки / Общо разходи	0.45%	0.53%	(0.08)%
6. Други разходи / Общо разходи	1.54%	4.37%	(2.83)%
- Обезценки на активи/ Общо разходи	0.77%	3.40%	(2.63)%
7. Разходи по икономически елементи / Общо разходи	**19.52%**	**21.11%**	**(1.59)%**
Суми с корективен характер			
8.Балансова стойност на продадени активи (без продукция) / Общо разходи	79.49%	76.63%	2.86%
9. Суми с корективен характер / Общо разходи	**79.49%**	**76.63%**	**2.86%**
Финансови разходи			
10. Разходи за лихви/ Общо разходи	0.10%	0.10%	0.00%
11. Отрицателни разлики от операции с финансови активи и инструменти / Общо разходи	0.58%	1.36%	(0.78)%
12. Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове / Общо разходи	0.28%	0.74%	(0.46)%
13. Други разходи по финансови операции / Общо разходи	0.04%	0.06%	(0.02)%
14. Финансови разходи / Общо разходи	**0.99%**	**2.26%**	**(1.27)%**
Печалба от обичайната дейност			
15. Печалба от обичайната дейност / Общо разходи	**12.16%**	**5.48%**	**6.68%**

II. Вертикална структура на разходите по групи

	Текущ период	Предходен период	Изменение в проценти
Разходи за обичайната дейност			
Разходи по икономически елементи			
1. Разходи за материали / Разходи по икономически елементи	13.97%	14.56%	(0.59)%
2. Разходи за външни услуги / Разходи по икономически елементи	42.49%	36.48%	6.01%
3. Разходи за амортизации / Разходи по икономически елементи	17.35%	9.31%	8.04%
4. Разходи за възнаграждения / Разходи по икономически елементи	16.00%	16.45%	(0.45)%
5. Разходи за осигуровки / Разходи по икономически елементи	2.28%	2.50%	(0.22)%
6. Други разходи / Разходи по икономически елементи	7.91%	20.70%	(12.79)%
- Обезценки на активи/ Разходи по икономически елементи	3.94%	16.12%	(12.18)%
7. Разходи по икономически елементи / Общо разходи	19.52%	21.11%	(1.59)%
Суми с корективен характер			
8.Балансова стойност на продадени активи (без продукция) / Суми с корективен характер	100.00%	100.00%	0.00%
9. Суми с корективен характер / Общо разходи	79.49%	76.63%	2.86%
Финансови разходи			
10. Разходи за лихви / Финансови разходи	10.31%	4.46%	5.85%
11. Отрицателни разлики от операции с финансови активи и инструменти / Финансови разходи	58.13%	60.12%	(1.99)%
12. Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове / Финансови разходи	27.81%	32.74%	(4.93)%
13. Други разходи по финансови операции / Финансови разходи	3.75%	2.68%	1.07%
14. Финансови разходи / Общо разходи	0.99%	2.26%	(1.27)%
Извънредни разходи			
15. Извънредни разходи / Общо разходи	0.00%	0.00%	0.00%
16. Печалба от обичайната дейност / Общо разходи	12.16%	5.48%	6.68%

С най-голям дял в разходите за обичайната дейност са разходите за външни услуги, следват разходите за персонала, разходи за амортизации, разходите за материали и другите разходи.

Разходите за материали са намалели с 33 хил.лв. в сравнение с предходния отчетен период.

Разходите за външни услуги са нараснали с 389 хил.лв. спрямо тези през 2023 г. С най-голям дял – 32.93% са услугите свързани със земеделска продукция, следват– 29.06%, разходите за транспорт, разходи свързани с участие на международни изложения – 23.81%, услугите по продажби – 3.31 %, разходите по застраховане – 2.85 %, административни услуги и такси– 2.38 %, разходите за наем – 1.57%, разходи за куриерските услуги – 1.37% от общите разходи за външни услуги. Останалите разходи в състава на разходите за услуги са с общ дял 4.73 %. Увеличение бележат услуги свързани с разходите за административни услуги, разходите за абонаменти, разходи за наеми, разходите за обучение, разходите за ремонт и текуща поддръжка, за телефония и други, а намаление бележат разходите за куриерски услуги, разходите за участие на търговски изложения, услугите във връзка с земеделието, услугите по продажби и други.

Разходите за персонала за отчетната 2024 г. са в размер 1 154 хил. лв и спрямо 2023 г. са намалели с 37 хил. лева, което е свързано с намаление на броя на заетите лица.

Другите разходи са в размер на 25 707 хил.лв., като в състава им се включват балансовата стойност на продадените активи, разходи по командировки, разходи за данъци и такси и др. Те са нараснали спрямо предходната 2023 г. с 2 860 хил.лв. Балансовата стойност на продадените активи е нараснала с 2 898 хил.лв. спрямо предходната 2023 г., също са се увеличили и разходите от отписани вземания с 9 хил.лв, разходите за липси на материални запаси със 7 хил.лв, разходите за местни данъци и такси с 1 хил.лв.; намалели са разходите за командировки с 28 хил.лв, също са намалели и разходите за брак – 12 хил.лв., отписаните вземания по давност с 9 хил.лв., разходите без документ с 3 хил.лв. и данъците върху представителните разходи с 3 хил.лв.

Разходите за обезценки на финансови активи спрямо 2023 г. са намалели с 218 хил. лв. През 2024 г. е начислена обезценка на вземанията в размер на 186 хил.лв., през 2023 те са 404 хил.лв. Начислена е обезценка и на продукция в размер на 249 хил.лв., през 2023 г. -1 013 хил.лв.

Разходите от отрицателни разлики от промяна на валутните курсове са в размер на 89 хил. лв, същите през предходната 2023 г. са в размер на 220 хил. лв.

Другите финансови разходи през 2024 год. са с общ размер от 45 хил. лева. Предходната 2023 г. същите са били 48 хил. лева. Разликата в посока намаление с 3 хил.лв. спрямо предходната отчетна година се дължи от една страна на оптимизиране на разходите за банкови такси с 6 хил.лв. (през 2023 г. – 18 хил.лв), от друга на увеличените разходи за лихви във връзка с предоставен заеми с 3 хил.лв (през 2023 г – 30 хил.лв.).

Финансовият резултат за 2024 год. на "Балев" ЕООД преди облагане с корпоративни данъци е печалба в размер на 3 932 хил. лева. За 2024 год. начисленият корпоративен данък е в размер на 434 хил. лева.

За 2024 г. дружеството реализира нетна печалба в размер на 3 533 хил. лева, което е в посока увеличение с 2 070 хил. лева спрямо предходната 2023 год. Това е резултат от увеличението на приходите от търговска дейност и запасите от продукция и незавършено производство спрямо 2023 г.

Финансово състояние и основни рискове пред дружеството

Собственика на капитала определя състоянието на дружеството като стабилно и изготвянето на финансовия отчет за 2024 год. на базата на принципа за „действащо предприятие" като обосновано. Основание за такъв извод дават следните финансови показатели:

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЛИКВИДНОСТ

№	Показатели	Разчет	Текущ период	Предходен период	Изменение
1.	Материални запаси	т.1	4 160	1 958	2 202
2.	Краткосрочни вземания	т.2	5 438	6 693	(1 255)
3.	Парични средства	т.4	5 372	3 416	1 956
4.	Краткотрайни активи (т.1+т.2+т.4)	т.5	14 970	12 067	2 903
5.	Краткосрочни задължения	т.6	8 681	8 258	423
6.	Текущи задължния (т.6)	т.8	8 681	8 258	423
	Коефициенти				
7.	Коефициент на обща ликвидност	т.5:т.6	1.7245	1.4612	0.2633
8.	Коефициент на бърза ликвидност	(т.2+т.4):т.6	1.2452	1.2241	0.0211
9.	Коефициент на незабавна (финансова) ликвидност	т.4:т.8	0.6188	0.4137	0.2051
10.	Коефициент на абсолютна ликвидност	т.4:т.8	0.6188	0.4137	0.2051

Коефициента на ликвидност характеризира способноста на прадприятието да изплаща текущите си задължения с краткатрайните си активи.

Коефициентът на обща ликвидност показва, че стойността на текущите активи покрива стойността на текущите пасиви 1.72 пъти, което означава, че предприятието може да изплати текущите си задължения. При съпоставянето на определени активи с краткосрочните или текущите задължения е нормално да се получи коефициент над единица.

Коефициента на обща ликвидност за този момент дават твърде условна оценка за платежоспособността на предприятието, защото в неговите е включено влиянието на МЗ, поради факта, че колкото и качествени да са стоките и продуктите на предприятието понякога трудно могат да бъдат превърнати в парични средства.

Коефициентът на бърза ликвидност измерва дали текущите активи, с изключение на материалните запаси, покриват текущите задължения и следователно показва дали Предприятието ще може да погасява текущите си задължения с най-ликвидната част от своите краткотрайни активи.

Анализът на показателите за ликвидност дава една по-обща представа за възможностите на предприятието да посреща изискуемите си задължения навреме и със задоволителна сигурност. Коефициентът на незабавна ликвидност не променя изводите от горните два коефициента на ликвидност, той се изследва за особенно рискови моменти.

ПОКАЗАТЕЛИ ХАРАКТЕРИЗИРАЩИ РЕНТАБИЛНОСТТА

№	Показатели	Разчет	Текущ период	Предходен период	Изменение
1.	Брутен финансов резултат (счетоводна печалба /загуба/)	т.1	3 932	1 631	2 301
2.	Нетен финансов резултат (печалба/загуба/)	т.2	3 533	1 463	2 070
3.	Нетен размер на приходите от продажби	т.3	33 607	30 540	3 067
4.	Собствен капитал	т.4	17 271	14 160	3 111
5.	Пасиви (привлечен капитал)	т.5	10 544	9 614	930
6.	Функциониращ капитал (т.4 +т.5)	т.6	27 815	23 774	4 041
7.	Обща сума на активите	т.7	27 815	23 774	4 041
	Брутни коефициенти				
8.	Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	(т.1:т.3)	0.1170	0.0534	0.0636
9.	Коефициент на рентабилност на капитала	(т.1:т.6)	0.1414	0.0686	0.0728
10.	Коефициент на рентабилност на собствения капитал	(т.1:т.4)	0.2277	0.1152	0.1125
11.	Коефициент на рентабилност на пасивите	(т.1:т.5)	0.3729	0.1696	0.2033
12.	Коефициент на капитализация на активите	(т.1:т.7)	0.1414	0.0686	0.0728
	Нетни коефициенти				
13.	Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	(т.2:т.3)	0.1051	0.0479	0.0572
14.	Коефициент на рентабилност на капитала	(т.2:т.6)	0.1270	0.0615	0.0655
15.	Коефициент на рентабилност на собствения капитал	(т.2:т.4)	0.2046	0.1033	0.1013
16.	Коефициент на рентабилност на пасивите (привлечения капитал)	(т.2:т.5)	0.3351	0.1522	0.1829
17.	Коефициент на капитализация на активите	(т.2:т.7)	0.1270	0.0615	0.0655

КОЕФИЦИЕНТИ ЗА ЕФЕКТИВНОСТ

Пореден номер	Показатели	Разчет	Текущ период	Предходен период	Изменение
1.	Приходи	т.1	36 271	31 397	4 874
2.	Разходи	т.2	32 339	29 766	2 573
	Коефициенти				
3.	Ефективност на разходите	(т.1:т.2)	1.1216	1.0548	0.0668
4.	Ефективност на приходите	(т.2:т.1)	0.8916	0.9481	(0.0565)

Показателите за рентабилност характеризират способността на предприятиета да генерира доход. Следователно този показател се явява качественна характеристика на ефективнстта на работа на предприятието.

Важен момент във финансовото състояние на предприятието е участието на собствения капитал в общия му капиталов ресурс. Високата степен на концентрация на собствения капитал показва, че самата дейност на предприятието не зависи от привлечения капитал. Рентабилността на СК показва от 1 лв. СК, колко печелба е реализирало предприятието.

Рентабилността на приходите дава информация от 1 лв. приход, колко печалба е реализирало предприятието. Като цяло, по-високата стойност на коефициента означава, че компанията успява да реализира по-висока печалба от постъпленията си. В предприятието този показател е оптимален.

Показателите за ефективност представляват количественна характеристика на съотношенията на приходите и разходите. Икономическата ефективност характеризира равнището на икономическа полезност.

Резултатите от изчисляването на коефициентите за ефективност на разходите позволяват да се определи колко приходи от дейността получава предприятието от използването на единица разходи за същата дейност. Благоприятно за предприятието е той да расте. Респективно коефициента за ефективност на приходите показва колко разходи са направени на единица приходи. Добра тенденция е коефициента да намалява.

Фактори на финансовия риск

Осъществявайки дейността си, дружеството е изложено на многообразни финансови рискове: пазарен риск (включващ валутен риск, лихвен риск и ценови риск), кредитен риск и ликвиден риск. Ръководството на дружеството следи възможните рискове и има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовия резултат.

Ценови риск

Риск, произтичащ от колебанията в цената на финансов инструмент, който в зависимост от вида на финансовия инструмент може да бъде :

Пазарен риск

Дружеството не е изложено на риск от промяна в цените на стоките или другите притежавани активи.

Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат дружеството на кредитен риск са вземания от продажби и предоставени заеми. Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че някои от клиентите не изплатят задълженията си. Политиката на Дружеството за минимизиране на този риск е насочена към осъществяване на продажби на клиенти с подходяща кредитна репутация.

Ликвиден риск

Дружеството поддържа оптимален размер на свободните парични средства с цел осигуряване на постоянна ликвидност за покриване на текущите задължения. Това се постига посредством системата на финансово планиране, като паричните постъпления и плащания се координират от гледна точка на срочност и размери.

Таблицата по-долу показва текущите задължения на дружеството към датата на баланса. Задълженията се обслужват редовно и не застрашават финансовата независимост на дружеството.

Към 31 декември 2024 г.	**По-малко от 1 година**	**Над 1 година**
Търговски задължения	7 176	
Финансови предприятия, в т.ч.	1 116	1 861
-по финансов лизинг	596	1 861
Други	389	
Към 31 декември 2023 г.		
Търговски задължения	7 315	
Финансови предприятия	797	1 354
-по финансов лизинг	231	835
Други	146	

Като цяло ценовите, кредитните и ликвидните рискове се оценяват от ръководството на дружеството като равни и по – малки от нормалните за отрасъла.

Структура на основния капитал

Основният капитал на „БАЛЕВ" ЕООД е в размер на 5 хил. лева, разпределен в 50 броя дялове по 100 лева всеки.

Собственик на капитала е Димитър Христов Балев.

Информация за членовете на Управлението

През 2024 г. не са извършвани промени в състава на Управлението на Дружеството.

Информация за участие в търговски дружества на членовете на управлението като неограничено отговорен съдружник, притежаване на повече от 25 на сто от капитала на друго дружество, както и участие в управлението на други дружества или кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети:

Димитър Христов Балев - Управител:

- Не участва като неограничено отговорен съдружвик в никое дружество
- Притежава пряко повече от 25 на сто от гласовете в общото събрание на следните търговски дружества:

1. БалевБио ЕООД
2. Кристал БГ ЕООД
3. Балев Био Маркет ЕООД
4. Ареон България ЕООД
5. Балев Корпорейшън ЕООД
6. Аромати България ЕООД
7. Balev BH DOO- Босна и Херциговина
8. Balev DOO- Хърватска
9. Balev LTD – Малта
10. O.O.O Balev– Русия
11. Areon Impex – Румъния
12. Balev Greece General Commerce LLC - Гърция
13. Балев Органик Кафе ЕООД

На същите дружества Димитър Балев е член на органа на управлението.

Димитър Балев не е прокурист на никое търговско дружество и не участва в управлението на кооперации.

През отчетния период не са извършвани сделки между дружеството и Управителя или свързани с него лица, които съществено се отклоняват от пазарните условия. Сделките са свързани със закупуване/продажба на стоки/услуги от/на свързани лица и предоставен заем.

Данни за персонала

Средносписъчният състав на персонала нает по трудови правоотношения и договори за управление за отчетния период по категории е както следва:

	Наименование/Категории	2024 г. (ср.спис.брой)	2023 г. (ср.спис.брой)
1.	Управител	1	1
2.	Специалисти с ръководни функции	1	1
3.	Аналитични специалисти	2	4
4.	Приложни специалисти	-	2
5.	Помощни специалисти	-	1
6.	Зает с услуги за населението, търговията	2	3
7.	Машинни оператори	4	3
8.	Професии, неизискващи специална квалификация	15	19
	Общо	**25**	**34**

В таблицата по горе, не е включен персонала зает с краткотрайна сезонна селскостопанска работа. Те се наемат ежедневно със Трудов договор съгл. чл. 114а от КТ.

Събития, настъпили след датата, към която е съставен финансовия отчет

Годишният финансов отчет на дружеството е съставен към 31.12.2024 г. Той е одобрен и приет от Управителя на 27.03.2025 г.

Предвиждано развитие на дружеството

През 2025 год. ръководството на дружеството очаква постигане на икономически и финансови резултати в съответствие с интересите на собственика на капитала.

Основните цели и задачи, които стоят пред дружеството за решаване и които следва да се преследват през следващата година, могат да се обобщят в следните няколко групи:

налагане на стоките на нови чуждестранни пазари, увеличаване на асортимента от продавани стоки. Управлението на дружеството е уверено в благоприятните перспективи за развитие и през следващите години.

Гр. Варна

27.03.2025 г.

Управител: .....

/Димитър Балев/