

# ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

ДОКЛАД  
на управлението по чл.33 от  
Закона за счетоводството

*2014 година*

*„АЛТ КО“ АД 1320 София, р-н Банкя, ул. „Персенк“ №10*

## **Обща информация за дружеството**

„АЛТ КО“ АД е регистрирано като Акционерно Дружество и е вписано в регистъра на търговските дружества по фирмено дело 5682/1995 година. Дружеството е със седалище и адрес на управление гр. София, район Банкя, ул. "Персенк", № 10.

Дружеството е юридическо лице според Търговския закон. С решение на Общото събрание на акционерите проведено на 28.12.2007 г. акционерният капитал остава в размер на 100 000 лв., но е разпределен в 100 000 акции вече на приносител с номинална стойност 1 лв. за всяка една.

С решение на съвета на директорите издадените временни удостоверения за притежаване на поименни акции са признати за временни удостоверения по смисъла на чл.9, ал.1 от устава и представляват временни удостоверения за притежаване на акции на приносител до издаването на такива.

На 15.10.2007 г. в съответствие със законовите разпоредби, са отпечатани акции на приносител на Дружеството и същите са предадени на акционерите, а временните удостоверения са архивирани

## **Управителните органи на „АЛТ КО“ АД:**

Общо събрание на акционерите и съвет на директорите в състав:

1. Пламен Димитров Сапунджиев - председател на СД;
2. Александър Пламенов Сапунджиев - член на СД.
3. Василка Николова Атанасова – член на СД

Дружеството се управлява от Съвета на Директорите посредством решенията, вземани на неговите заседания и се представлява от Изпълнителния Директор - Пламен Димитров Сапунджиев. Правомощията на членовете на СД са определени от Устава на дружеството, договорите за възлагане на управление. Заседанията на Съвета на Директорите се провеждат редовно през отчетната година. На тези заседания се разглеждат финансово-икономическите показатели на дружеството, засягат се въпроси, свързани с производствената програма на дружеството, вземат се решения за обновяване на съоръженията и обезпечаването с необходимите ресурси.

## **Предмет на дейност**

Основният предмет на дейност на дружеството е зеленчукопроизводство – основно производство и реализация на оранжерийни домати и краставици. Зеленчукопроизводството се осъществява в гр. Кресна в собствена оранжерия. Общата стопанисвана площ е 194.800 дка, от които 120 дка са покрити оранжерийна площ / четири блока по 30 дка /. Дружеството е наемател на търговска площ на зеленчукова борса „Слатина Булгарплод „ ЕАД , където основно се реализира произведената продукция.

Дружеството е сертифицирано по ISO 9001:2000 и притежава Сертификат № 029 / 14.07.2006 г.

След като бе извършено газифицирането на Оранжерия Кресна, Дружеството внедри и комбинирано производство на топлина и електроенергия, като количествата произведена ел.енергия се изкупуват от „Чез Електро България“ АД съгласно договор №75/20.02.2008 г. по преференциални цени, утвърдени от ДКЕВР, а произведената топлинна енергия се използва за отопление на отглежданите култури.

## **Производствена дейност на дружеството през 2014 г.**

### **Основна дейност – зеленчукопроизводство**

Произведената продукция по себестойност през 2014 г., съпоставена спрямо тази, произведена през 2013 и 2012 г. е както следва:

| Вид култура                       | 2012          | 2013      | 2014      | Разлика<br>2014/2013 |
|-----------------------------------|---------------|-----------|-----------|----------------------|
| Краставици-<br>основна култура    | 528 130 кг.   | 577 523   | 530 969   | (46 554)             |
| На стойност                       | 441 142 лв.   | 515 589   | 549 420   | 33 531               |
| Домати-основна<br>култура         | 1 323 546 кг  | 1 338 713 | 1 314 641 | (24 072)             |
| На стойност                       | 1 352 752 лв. | 1 080 591 | 1 207 027 | 126 436              |
| Краставици -пред<br>култура       | 855 399 кг.   | 1 051 722 | 1 836 868 | 785 146              |
| На стойност                       | 790 606 лв.   | 1 067 570 | 1 079 469 | 11 899               |
| Домати-<br>предкултура            | 169 249 кг.   |           |           |                      |
| На стойност                       | 269 089 лв.   |           |           |                      |
| Общо количество                   | 2 876 324 кг. | 2 967 958 | 3 682 478 | 714 520              |
| На стойност                       | 2 853 589 лв. | 2 663 750 | 2 835 916 | 172 166              |
| Себестойност на<br>1-ца продукция | 0,99          | 0,90      | 0,77      |                      |

Дружеството отчита количествено увеличение от производствената си дейност през 2014 спрямо 2013 година, намалена е и себестойността на продукцията.

#### Приходи по култури – лева

| Вид култура                 | 2012      | 2013      | 2014      | Разлика<br>2014/2013 |
|-----------------------------|-----------|-----------|-----------|----------------------|
| Краставици-<br>осн.култура  | 616 828   | 643 518   | 495 792   | (147 726)            |
| Домати-<br>осн.култура      | 2 078 438 | 1 597 858 | 1 434 054 | (163 804)            |
| Краставици пред-<br>култура | 734 734   | 820 352   | 1 304 627 | 484 275              |
| Домати пред-<br>култура     | 217 817   |           |           |                      |
| Общо                        | 3 647 817 | 3 061 728 | 3 234 473 | 172 745              |

#### Спомагателна дейност – производство на топлина и ел.енергия през 2014 година

| Вид              | 2013       | 2014       | Разлика 2014/2013 |
|------------------|------------|------------|-------------------|
| Ел.енергия - kwh | 7 660 200  | 8 071 480  | 411 280           |
| На стойност      | 1 174 063  | 1 176 133  | 2 070             |
| Топлина - kcal   | 7 403 740  | 8 438 240  | 1 034 500         |
| На стойност      | 855 341    | 746 077    | (109 264)         |
| Общо             | 15 063 940 | 16 509 720 | 1 445 780         |
| На стойност      | 2 029 404  | 1 922 210  | (107 194)         |

#### Приходи от продажба на ел.енергия през 2012 г.

| Вид              | 2013      | 2014      | Разлика 2014/2013 |
|------------------|-----------|-----------|-------------------|
| Ел.енергия - kwh | 7 183 669 | 7 550 448 | 366 779           |
| На стойност      | 1 261 695 | 1 232 348 | (29 347)          |

### Трудови ресурси

Списъчният състав на персонала към 31.12.2014 година е 121 души.

През отчетната година в дружеството са постъпили 67 човека и са напуснали 66.

Средно-списъчният брой за периода Януари-Декември 2013 г. и Януари-Декември 2014 е разпределен по категории както следва:

| Категории персонал                                        | Средно списъчен състав | Средно списъчен състав |
|-----------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
|                                                           | 31.12.2013 г.          | 31.12.2014 г.          |
| <b>Средно списъчен брой</b>                               | <b>127</b>             | <b>128</b>             |
| Ръководители                                              | 5                      | 5                      |
| Аналитични специалисти                                    | 2                      | 1                      |
| Техници и други приложни специалисти                      | 14                     | 13                     |
| Административен персонал                                  | 2                      | 2                      |
| Персонал, зает с услуги на населението, търговия и охрана | 1                      | 5                      |
| Квалифицирани работници в селското с-во                   | 69                     | 66                     |
| Квалифицирани производствени работници                    | 1                      | 1                      |
| Оператори на машини и съоръжения                          | 6                      | 5                      |
| Други професии                                            | 27                     | 30                     |

Информация, относно изпълнители по договори за управление и контрол

### **Доходи на ръководен персонал**

| Име, фамилия | Длъжност | Начислени суми за:                     |                       |                    |
|--------------|----------|----------------------------------------|-----------------------|--------------------|
|              |          | възнаграждения и осигуровки за периода | компенсируеми отпуски | дългосрочни доходи |
| <b>Общо:</b> |          | 106 057                                | 6 377                 | 3 159              |

### Финансово състояние

#### **Общо приходи от дейността – хил.лв.**

| Нетни приходи      | 2013  | 2014  | Разлика |
|--------------------|-------|-------|---------|
| Продукция          | 4 323 | 4 467 | 144     |
| Услуги             | 4     | 47    | 43      |
| Материали          | 12    | 10    | (2)     |
| ДМА                |       | 24    | 24      |
| Финансирания       | 556   | 300   | (256)   |
| Други              | 32    | 21    | (11)    |
| Приходи от лихви   | 1     | 1     |         |
| Извънредни приходи | 62    | 2     | (60)    |
| Общо               | 4 990 | 4 872 | (118)   |

За отчетния период приходите от дейността са 4 872 хил.лева при 4 990 хил.лева за 2013 година, намаление от 2.36 % за 118 хил.лева.

### Общо разходи за дейността – хил.лева

|     | Разходи за дейността               | 2013 г.<br>Хил.лева | 2014 г.<br>Хил.лева | % към<br>общото за<br>2014 | Разлика хил.лева<br>2014/2013 |
|-----|------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------------------|-------------------------------|
| 1.  | Разходи за материали               | 2 556               | 2 564               | 55.83                      | 8                             |
| 2.  | Разходи за външни у-ги             | 532                 | 325                 | 7.08                       | (207)                         |
| 3.  | Разходи за амортизации и обезценка | 419                 | 444                 | 9.67                       | 25                            |
| 4.  | Разходи за възнаграж-я             | 840                 | 934                 | 20.34                      | 94                            |
| 5.  | Разходи за осигуровки              | 144                 | 163                 | 3.55                       | 19                            |
| 6.  | Други разходи                      | 37                  | 24                  | 0.52                       | (13)                          |
|     | <b>Общо за група I</b>             | <b>4 528</b>        | <b>4454</b>         | <b>96.99</b>               | <b>(74)</b>                   |
| 7.  | Суми с кор.характер                | (117)               | 117                 | 2.55                       |                               |
|     | <b>Общо за група II</b>            | <b>(117)</b>        | <b>117</b>          |                            |                               |
| 8.  | Разходи за лихви                   | 12                  | 18                  | 0.39                       | 6                             |
| 9.  | Други финансови р-ди               | 9                   | 1                   | 0.02                       | (8)                           |
|     | <b>Общо за група III</b>           | <b>21</b>           | <b>19</b>           | <b>0.41</b>                | <b>(2)</b>                    |
| 10. | <b>Извънредни разходи</b>          | <b>47</b>           | <b>2</b>            | <b>0.05</b>                | <b>(45)</b>                   |
|     | <b>Общо разходи</b>                | <b>4 479</b>        | <b>4 592</b>        |                            | <b>113</b>                    |

И през 2014 година най-голям относителен дял имат разходите за материали – 55.83 % при 57.07 % за 2013 година, трудови възнаграждения – 20.34 % при 18.75 % за 2013 година, социални осигуровки 3.55 % при 3.22 % за 2013 година.

Резултатът от дейността на дружеството през 2014 година е счетоводна печалба в размер на 280 542.13 лева, данъчна печалба 304 655.53 лева, върху която е начислен корпоративен данък в размер на 30 465.55 лева. Нетният финансов резултат за анализирания период е печалба в размер на 249 278.85 лв.

### Показатели, характеризиращи рентабилността

|     |                                                              |             |        |        |          |          |          |
|-----|--------------------------------------------------------------|-------------|--------|--------|----------|----------|----------|
| 1.  | Брутен финансов резултат (счетоводна печалба /загуба/)       | т.1         | 280    | 511    | (231)    |          |          |
| 2.  | Нетен финансов резултат (печалба/загуба/)                    | т.2         | 249    | 456    | (207)    |          |          |
| 3.  | Нетен размер на приходите от продажби                        | т.3         | 4 514  | 4 327  | 187      |          |          |
| 4.  | Собствен капитал                                             | т.4         | 4 846  | 4 597  | 249      |          |          |
| 5.  | Пасиви (привлечен капитал)                                   | т.5         | 127    | 1 309  | (1 182)  |          |          |
| 6.  | Функциониращ капитал (т.4 +т.5)                              | т.6         | 4 973  | 5 906  | (933)    |          |          |
| 7.  | Обща сума на активите                                        | т.7         | 4 943  | 5 879  | (936)    |          |          |
|     | <b>Брутни коефициенти</b>                                    |             |        |        |          |          |          |
| 8.  | Коефициент на рентабилност на приходите от продажби          | (т.1 / т.3) | 0.0620 | 0.1181 | (0.0561) | (0.0049) | (0.0512) |
| 9.  | Коефициент на рентабилност на капитала                       | (т.1 / т.6) | 0.0563 | 0.0865 | (0.0302) | 0.0162   | (0.0465) |
| 10. | Коефициент на рентабилност на собствения капитал             | (т.1 / т.4) | 0.0578 | 0.1112 | (0.0534) | (0.0057) | (0.0477) |
| 11. | Коефициент на рентабилност на пасивите                       | (т.1 / т.5) | 2.2047 | 0.3904 | 1.8144   | 3.6332   | (1.8189) |
| 12. | Коефициент на капитализация на активите                      | (т.1 / т.7) | 0.0566 | 0.0869 | (0.0303) | 0.0165   | (0.0467) |
|     | <b>Нетни коефициенти</b>                                     |             |        |        |          |          |          |
| 13. | Коефициент на рентабилност на приходите от продажби          | (т.2 / т.3) | 0.0552 | 0.1054 | (0.0502) | (0.0044) | (0.0459) |
| 14. | Коефициент на рентабилност на капитала                       | (т.2 / т.6) | 0.0501 | 0.0772 | (0.0271) | 0.0145   | (0.0416) |
| 15. | Коефициент на рентабилност на собствения капитал             | (т.2 / т.4) | 0.0514 | 0.0992 | (0.0478) | (0.0051) | (0.0427) |
| 16. | Коефициент на рентабилност на пасивите (привлечения капитал) | (т.2 / т.5) | 1.9606 | 0.3484 | 1.6123   | 3.2422   | (1.6299) |
| 17. | Коефициент на капитализация на активите                      | (т.2 / т.7) | 0.0504 | 0.0776 | (0.0272) | 0.0147   | (0.0419) |

Показателят Коефициент на рентабилност на приходите от продажби - брутен като цяло е намалял с (0,0561).

Увеличението на първия фактор Нетен размер на приходите от продажби със сумата от 187 хил. лв. води до намаление на показателя Коефициент на рентабилност на приходите от продажби с (0,0049).

Намалението на втория фактор Брутен финансов резултат (счетоводна печалба /загуба/) със сумата от (231) хил. лв. води до намаление на показателя Коефициент на рентабилност на приходите от продажби с (0,0512).

Показателят Коефициент на рентабилност на приходите от продажби - нетен като цяло е намалял с (0,0502).

Увеличението на първия фактор Нетен размер на приходите от продажби със сумата от 187 хил. лв. води до намаление на показателя Коефициент на рентабилност на приходите от продажби с (0,0044).

Намалението на втория фактор Нетен финансов резултат (печалба/загуба/) със сумата от (207) хил. лв. води до намаление на показателя Коефициент на рентабилност на приходите от продажби с (0,0459).

#### **Инвестиции през 2014 година**

|                         |     |
|-------------------------|-----|
| 1. Машини и оборудване  | 45  |
| 2. Транспортни средства | 121 |
| 3. Земя                 | 6   |
| обща сума               | 172 |

#### **Обезценка на имоти, машини и оборудване**

При направения преглед за обезценка към 31.12.2014 година на дълготрайни материални активи не са установени индикатори за обезценка на същите.

#### **Обезценка на вземания**

Няма начислена обезценка на вземания от клиенти.

Отписана е обезценка на вземания в размер на 1786.55 поради плащане на клиент Мони-90 ЕООД.

#### **Рискови фактори**

##### **Управление на финансовия риск**

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важни от които са: валутен риск, кредитен риск и ликвиден риск. Общото управление на риска на дружеството е насочен основно върху управлението и ликвидния риск.

##### **• Валутен риск**

Валутният риск е свързан с възможността приходите от дейността да бъдат повлияни от промените на валутния курс на лева към други валути.

Дружеството извършва дейност с чуждестранни контрагенти. Всички разплащания са в евро, поради което то не е изложено на значим валутен риск. То не поддържа валутна експозиция, различна от националната валута и еврото.

##### **• Кредитен риск**

При осъществяване на своята дейност дружеството е изложено на кредитен риск, който е свързан с риска някой от контрагентите му да не бъде в състояние да изпълни изцяло и обичайно в предвидените срокове задълженията си към него. Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи: парични средства и вземания. Паричните средства в дружеството и разплащателните операции се осъществяват в търговски банки със стабилна ликвидност, което ограничава риска относно паричните средства. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролира текущо и стриктно съгласно установената политика на дружеството.

##### **• Ликвиден риск**

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То

провежда консервирана политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност за финансиране на стопанската си дейност.

**Важни събития, настъпили след годишното счетоводно приключване**

Не са настъпили важни събития в дейността на дружеството след годишното приключване, които да окажат влияние върху неговата дейност.

**Важни научни изследвания и разработки**

Дейността на „АЛТ КО“ АД не е свързана с извършването на научни изследвания и разработки.

**Планирана стопанска политика на дружеството през 2015 г.**

- ✓ Увеличаване на обема на производството
- ✓ Оптимизиране и намаление на разходите
- ✓ Повишаване на ефективността от основна дейност
- ✓ Нови инвестиции в производството

**В заключение:** С настоящия доклад се постарахме да представим най-съществената информация, с цел да се придобие реална и вярна представа за финансовото състояние на Дружеството.

\_\_\_\_\_  
Пламен Сапунджиев  
(Изпълнителен Директор  
„АЛТ КО“ АД)

