# ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА ЕЛЕНА ГРУП ЕАД 2024 ГОДИНА

## I.ПРЕГЛЕД НА РАЗВИТИЕТО И РЕЗУЛТАТИТЕ ОТ ДЕЙНОСТТА НА ЕЛЕНА ГРУП ЕАД ПРЕЗ 2024 ГОДИНА.

Настоящият доклад е изготвен на основание чл. 39 от Закона за счетоводството и има за цел да представи протичането на дейността и състоянието на дружеството, както и да поясни дейността по управление на дружеството през 2024 г.
Данните в доклада са отразени в годишния финансов отчет на дружеството за 2024 г.
Елена Груп ЕАД – гр. София е регистрирана по фирмено дело № 7820 /2007 от Софийски градски съд и е със седалище гр. София , район Лозенец , п. код 1164 , ул. Плачковица 1 ,вх. А , ет. 7 , ап. 24.

Предметът на дейност на дружеството е покупка на стоки и други вещи с цел препродажба в първоначален вид, продажба на продукти и стоки собствено производство.
През 2024 г. Ръководството на Дружеството не е извършвало промяна в предмета на дейността си. За повишаване на производствения капацитет и подобряване на качеството на алуминиевите капачки в края на годината е сключен договор с Австрийски производител за покупка на високотехнологична щанцоваща машина. Срокът за доставка и пускане в експлоатация е до средата на 2025г. Целта на инвестицията е чрез подобряване на качеството с високотехнологична производствена линия и увеличените мощности Дружеството да навлезе на големи европейски пазари с утвърдени производители на продукти изискващи качествени алуминиеви опаковъчни материали.
Едноличен собственик на дружеството е Елена Инвестмънт ЕООД.

**Капитал**

Дружеството е издало 1 735 000 броя поименни акции с номинална стойност в размер на 10 лв. за акция. Всички акции са с право на получаване на дивидент и ликвидационен дял и представляват един глас от общото събрание на акционерите на Дружеството.

| | 2024 | 2023 |
|---|---|---|
| Брой издадени и напълно платени акции: | | |
| В началото на годината | 1 735 000 | 1 735 000 |
| **Общ брой акции, оторизирани на 31 декември** | **1 735 000** | **1 735 000** |

## II. Финансово състояние и основни рискове пред дружеството.

През 2024 г. дейността на Дружеството изцяло е свързана с покупка на стоки и други вещи с цел препродажба в първоначален вид, продажба на стоки собствено производство.
През 2024 г. Дружеството реализира загуба в размер на 302 хил. лв. Реализираната загуба е от основната дейност на Дружеството.
През 2024 г. реализираните приходи са размер на 5 385 хил. лв., като 98% от нетните приходи от продажби са от производство на метални опаковки.
През 2024 г. са реализирани разходи по икономически елементи в размер на 5 491 хил. лв. В тази група се включват:

- разходи за материали и намаление на запасите от продукция – 3 285хил. лв.
- външни услуги – 306 хил. лв.
- разходи за амортизация – 242 хил. лв.
- разходи за заплати и осигуровки на персонала - 904 хил. лв.
- други разходи – 754 хил. лв., в т.ч. балансова стойност на изписаните активи в размер на 154 хил. лв.

И през 2024г. основен риск за Дружеството е борсовата цена на основната суровина – алуминиево фолио. За намаляване на ефекта от резки промени на борсовите цени Дружеството закупува необходимото количество суровини за производство на продукти за утвърдени клиенти. Прави постоянен анализ на клиентите си и се стреми да поддържа оптимални запаси гарантиращи договорените продажни цени.

| НАИМЕНОВАНИЕ | Абр. | Текуща година Ст-ст | Предходна година Ст-ст | абс. стойност промяна | коефициент | забележка / коментар |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Финансов резултат | ФР | (302) | (97) | (205) | 3.113 | |
| Приходи от продажби | ПрП | 5 314 | 4 211 | 1 103 | 1.262 | |
| Разходи по дейността | РхД | 5 491 | 4 400 | 1 091 | 1.248 | |
| Собствен капитал | СК | 13 816 | 14 118 | (302) | 0.979 | |
| Пасиви | Пас | 9 763 | 10 448 | (685) | 0.934 | Дългоср. + краткоср. |
| Сума на реалните активи | СРАк | 23 579 | 24 549 | (970) | 0.960 | Сума на актив - невнесен капитал |
| Разходи за данъци | РД | 156 | (43) | 199 | (3.628) | |
| Краткотрайни активи | КА | 11 291 | 11 987 | (696) | 0.942 | |
| Краткосрочни задължения | КЗ | 3 885 | 3 970 | (85) | 0.979 | |
| Текущи задължения | ТЗ | 3 885 | 3 970 | (85) | 0.979 | Краткосрочни и текущи дългосрочни дългове |
| Краткосрочни вземания | КВз | 3 506 | 4 411 | (905) | 0.795 | |
| Парични средства | П | 239 | 152 | 87 | 1.572 | |
| Средна наличност на КМА | СНкма | 7 271 | 7 220 | 51 | 1.007 | (МЗкрая - МЗначало) / 2 |
| Материални запаси | МЗ | 7 495 | 7 046 | 449 | 1.064 | |
| **Показател за рентабилност** | | | | | | |
| Коефициент на рентабилност на ПРИХОДИТЕ ОТ ПРОДАЖБИТЕ | КРПП | (0.06) | (0.02) | (0.03) | 2.467 | ФР / ПрП |
| Коефициент на рентабилност на СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ | КРСК | (0.02) | (0.01) | (0.01) | 3.181 | ФР / СК |
| Коефициент на рентабилност на ПАСИВИТЕ | КРПас | (0.03) | (0.01) | (0.02) | 3.332 | ФР / Пас |
| Коефициент на рентабилност на АКТИВИТЕ | КРАкт | (0.01) | (0.00) | (0.01) | 3.241 | ФР / СРАк |
| **Показател за ефективност** | | | | | | |
| Коефициент на ефективност на РАЗХОДИТЕ | КЕР | 0.94 | 0.97 | (0.03) | 0.974 | Прих / (Разх + РД) |
| Коефициент на ефективност на ПРИХОДИТЕ | КЕП | 1.03 | 1.04 | (0.01) | 0.989 | Разх / Прих |
| **Показател за ликвидност** | | | | | | |
| Коефициент на ОБЩА Ликвидност | КОЛ | 2.91 | 3.02 | (0.11) | 0.963 | КА / КЗ |
| Коефициент на БЪРЗА Ликвидност | КБЛ | 0.98 | 1.24 | (0.27) | 0.785 | (КА-МЗ / КЗ |
| Коефициент на Незабавна Ликвидност | КНЛ | 0.98 | 1.24 | (0.27) | 0.785 | (КА-МЗ-КФА) / ТЗ |
| Коефициент на Абсолютна Ликвидност | КАЛ | 0.06 | 0.04 | 0.02 | 1.607 | П / ТЗ |
| **Показател за фин. Автономност** | | | | | | |
| Коефициент на фин. Автономност | КФА | 1.42 | 1.35 | 0.06 | 1.047 | СК / Пас |
| Коефициент на задлъжнялост | КЗ | 0.71 | 0.74 | (0.03) | 0.955 | Пас / СК |
| **Показател за обращаемост на КМА** | | | | | | |
| Времетраене на 1 оборот, в дни | ВрО | 492.54 | 617.20 | (124.65) | 0.798 | СНкма * 360 / Прих |
| Брой на оборотите | БрО | 0.73 | 0.58 | 0.15 | 1.253 | Прих / СНкма |
| Заетост на КМА | ЗКМА | 1.37 | 1.71 | (0.35) | 0.798 | СНкма / Прих |

**Бъдещо развитие**

В перспектива дружеството ще продължи дейността си свързана с покупка на стоки и други вещи с цел препродажба в първоначален вид, продажба на стоки собствено производство.

Основен приоритет в производствената програма продължава да бъде производството на гъвкави опаковки от алуминиево фолио за хранително вкусовата промишленост. С увеличаване на мощностите и повишаване на качеството чрез поръчаната високотехнологична машина Дружеството ще може да разшири пазарният дял и в съседни страни. В тази връзка ръководството на Дружеството води преговори с големи европейски клиенти от Централна Европа и Балканите.

Обновяването на производствените процеси ще повлияе благоприятно и на социалната политика на дружеството. Обучението за работа с нови технологии дава стимули за развитие и подобрява работната среда.

**Управление на финансовите рискове**

В хода на обичайната си дейност Дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове. Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск. Кредитният риск е рискът, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е рискът, че Дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви. От страна на Ръководството на Дружеството финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от Дружеството, цената на привлечените заеми и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

**Валутен риск**

По-голямата част от сделките на Дружеството се осъществяват в български лева. Чуждестранните транзакции на Дружеството, деноминирани в щатски долари, излагат Дружеството на валутен риск.

За да намали валутния риск, Дружеството следи паричните потоци, които не са в български лева. Дружеството има отделни процедури за управление на риска за краткосрочните (до 6 месеца) и дългосрочните (над 6 месеца) парични потоци в чуждестранна валута. В случаите, когато сумите за плащане и получаване в определена валута се очаква да се компенсират взаимно, не се налага допълнително хеджиране.

**Лихвен риск**

Политиката на Дружеството е насочена към минимизиране на лихвения риск при дълготрайно финансиране. Към 31 декември 2024 г. Дружеството е изложено на риск от промяна на пазарните лихвени проценти по заемите от финансовите институции, които са с променлив лихвен процент. Всички други финансови активи и пасиви на Дружеството са с фиксирани лихвени проценти, каквито са били и в предходната година.

**Ценови риск**

Цените на продукцията, която Дружеството предоставя на своите клиенти, са съобразени с пазарните условия в България и Европа. Ръководството на Дружеството счита, че ценовия риск е минимален тъй като за поетите ангажименти за доставки със срок по-голям от 6 месеца са заявени количествата суровина на калкулираните цени.

**Кредитен риск**
Дружеството редовно следи за неизпълнение на задълженията на клиентите и на други контрагенти към него, установени индивидуално или по групи, и използва тази информация за контрол на кредитния риск.
По отношение на търговските и други вземания Дружеството не е изложено на значителен кредитен риск към отделни контрагенти или към група от контрагенти, които имат сходни характеристики. Търговските вземания се състоят от много клиенти от различни индустрии и различно географско местоположение. На база на исторически показатели Ръководството счита, че кредитната оценка на търговски вземания, които не са с изтекъл падеж, е добра.

**Ликвиден риск**
Ръководството на Дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност и погасяване на задълженията на Дружеството в договорените срокове. При определени случаи Дружеството използва финансови инструменти, които са с висока степен на ликвидност, като те допълнително осигуряват доходност от притежаването им и възможност за използването.

**Информация за придобиване на собствени акции, изисквана по реда на чл. 187д от Търговския закон**
През 2024 г. Дружеството не е придобивало собствени акции.

**Наличие на клонове на Елена Груп ЕАД**
Елена Груп ЕАД няма свои клонове на територията на страната.

**Оповестяване на важни събития след датата на баланса**
Между датата на баланса и датата, на която настоящият финансов отчет е оторизиран за издаване, не са настъпили както благоприятни, така и неблагоприятни събития, които да налагат изрично оповестяване и корекции в отчета.




Дата: 10.06.2025

Изпълнителен директор:

/ Иван Иванов /