Годишен доклад за дейността на Алимет ООД за 2021 г.

Настоящият доклад е изготвен на основание на Глава седма от Закона за счетоводството и съгласно изискванията на Търговския закон.

1. Информация

Алимет ООД е дружество с ограничена отговорност, регистрирано в Търговския регистър на Агенция по вписванията с ЕИК 117615344 и седалище и адрес на управление: гр. Бяла, ул. Стефан Стамболов № 86. Алимет ООД е създадено през 2004 г. и функционира съгласно Търговския закон.

1.1. Собственост

Записаният капитал на Алимет ООД е съставен от 74,298 броя дялове общо, с номинална стойност 50 лв. всеки. Същият е разпределен между съдружниците в дружеството, както следва:

- Съдружник 1 – 33.65% от капитала;
- Съдружник 2 – 33.65% от капитала;
- Съдружник 3 – 32.70% от капитала.

1.2. Клонове

Дружеството няма разкрити клонове.

1.3. Описание на дейността

1.3.1. Производство/Услуги

През 2021 г. предметът на основна дейност на дружеството е производство на мелничарски продукти и фуражи, като през настоящия период продажбата на продукция отчита увеличение в оборота на годишна база в рамките на 6% или 457 хил. лв.

1.3.2. Клиенти и дистрибуция

Дружеството реализира своята продукция чрез директни продажби. Основни клиенти на дружеството през 2021 г. са български и румънски търговци на брашно и хлебни изделия: Клиенти на фуражни смески и трици са физически и юридически лица, отглеждащи животни.

1.3.3. Доставки и контрагенти

За осъществяване на нормалната дейност на дружеството се извършват доставки на следните суровини: пшеница, царевица, компоненти, подобрители, горива и амбалажни материали. Изборът на доставчици се извършва след обстоен анализ на няколко оферти и проверка на доставчика.

Основни доставчици са земеделски производители от региона.

1.4. Планове за бъдещо развитие

Предвид постигнатите резултати през последните години, Алимет ООД възнамерява да продължи бъдещето развитие на дейността, без съществено да изменя посоката, следвана до момента.

Дружеството няма планове за промяна на спецификата на продажбите по отношение на вида на продуктите и услугите, както и няма планове за извършване на сделки извън обичайните за дружеството, но ще се търсят възможности за увеличаване на пазарния дял и подобряване качествените характеристики на продукцията.

1.5. Научноизследователска и развойна дейност

Към 31.12.2021 г., дейността на Алимет ООД не включва научноизследователска и развойна дейност. Ръководството на дружеството няма планове за бъдещи проекти в този аспект.

2. Финансиране

Алимет ООД финансира дейността си основно чрез собствени средства, като използва банкови кредити при необходимост. Методите на финансиране не включват специални или необичайни договорени условия.

Към 31.12.2021 г. задълженията на дружеството са в размер на 575 хил. лв.

3. Резултати от дейността

3.1. Анализ на продажбите

Приходи от дейността	2021 г.		2020 г.		Изменение	
	хил. лв.	Дял %	хил. лв.	Дял %	хил. лв.	%
Приходи от продажба на продукция	8,192	93.0%	7,735	92.2%	457	5.9%
Приходи от продажба на услуги	32	0.4%	35	0.4%	(3)	-8.6%
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	-	0.0%	3	0.0%	(3)	-100.0%
Разходи за придобиване на активи по стопански начин	89	1.0%	-	0.0%	89	#DIV/0!
Други приходи, в т.ч.:	498	5.7%	619	7.4%	(121)	-19.5%
- продажба на материали	*465*	*5.3%*	*539*	*6.4%*	*(74)*	*-13.7%*
Общо:	**8,811**	**100.0%**	**8,392**	**100.0%**	**419**	**5.0%**

Приходите от дейността за 2021 г. са в размер на 8,811 хил. лв., което е увеличение на годишна база от 5% или 419 хил. лв. Основната част от продажбите са от продукция (93% от всички приходи), която отчита ръст от 5.9% или 457 хил. лв. спрямо предходния период. Приходите от продажба на продукция имат следната структура:

- Брашно – 75%;
- Трици – 13%;
- Фураж за телета и крави – 8%
- Друга продукция – 4%.

Разходи за дейността	2021 г.		2020 г.		Изменение	
	хил. лв.	Дял %	хил. лв.	Дял %	хил. лв.	%
Разходи за материали	6,896	85.9%	6,628	83.6%	268	4.0%
Разходи за външни услуги	150	1.9%	160	2.0%	(10)	-6.3%
Разходи за амортизации	131	1.6%	124	1.6%	7	5.6%
Разходи за персонал	423	5.3%	429	5.4%	(6)	-1.4%
Други разходи	420	5.2%	585	7.4%	(165)	-28.2%
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	9	0.1%	-	0.0%	9	#DIV/0!
Общо:	**8,029**	**100.0%**	**7,926**	**100.0%**	**103**	**1.3%**

За осъществяването на продажбите дружеството е реализирало следните разходи за дейността за 2021 г., в размер на 8,029 хил. лв., което е увеличение на годишна база с 1.3% или 103 хил. лв., кореспондирайки с увеличените обороти. Основната част от разходите са за материали (85.9% от всички), представляващи предимно разходи за основни суровини за производството.

4. Имуществено състояние, финансово представяне и анализ

4.1. Имуществено състояние

Активите на Алимет ООД имат съществено значение за осъществяване на основната дейност. Към 31.12.2021 г., същите са в размер на 8,336 хил. лв., което е 8.5% или 655 хил. лв. повече спрямо 2020 г. Подробна структура е показана в таблицата по-долу:

Активи	31.12.2021 г.		31.12.2020 г.		Изменение	
	хил. лв.	Дял %	хил. лв.	Дял %	хил. лв.	%
Дълготрайни активи						
Дълготрайни материални активи	2,722	32.7%	2,657	34.6%	65	2.4%
Дълготрайни нематериални активи	1	0.0%	1	0.0%	-	0.0%
Общо:	**2,723**	**32.7%**	**2,658**	**34.6%**	**65**	**2.4%**
Краткотрайни активи						
Материални запаси	4,718	56.6%	4,093	53.3%	625	15.3%
Вземания	797	9.6%	785	10.2%	12	1.5%
Парични средства	81	1.0%	122	1.6%	(41)	-33.6%
Разходи за бъдещи периоди	17	0.2%	23	0.3%	(6)	-26.1%
Общо:	**5,613**	**67.3%**	**5,023**	**65.4%**	**590**	**11.7%**
Общо АКТИВ:	**8,336**	**100.0%**	**7,681**	**100.0%**	**655**	**8.5%**

Дълготрайните активи включват материални и нематериални активи, като салдото е съставено почти изцяло от Сгради, машини и съоръжения – 29.15% от всички активи. Ново-въведените активи за 2021 г. са в размер на 98 хил. лв.

Краткотрайните активи към 31.12.2021 г. са 5,613 хил. лв., което е 67.3% от всички активи. Най-голяма част представляват материалните запаси, в размер на 4,718 хил. лв. или 56.6% от всички активи. Същите се увеличават спрямо предходния период с 625 хил. лв. или това представлява ръст от 15.3%.

4.2. Капиталова структура

Към 31.12.2021 г., Алимет ООД има следната капиталова структура:

Пасиви	31.12.2021 г.		31.12.2020 г.		Изменение	
	хил. лв.	Дял %	хил. лв.	Дял %	хил. лв.	%
Собствен капитал						
Основен капитал	3,715	44.6%	3,715	48.4%	-	0.0%
Резерви	53	0.6%	53	0.7%	-	0.0%
Финансов резултат	3,529	42.3%	2,859	37.2%	670	23.4%
- резултат от предходни години	2,829	33.9%	2,458	32.0%	371	15.1%
- резултат от текущ период	700	8.4%	401	5.2%	299	74.6%
Общо:	**7,297**	**87.5%**	**6,627**	**86.3%**	**670**	**10.1%**
Краткосрочни пасиви						
Банкови кредити	575	6.9%	650	8.5%	(75)	-11.5%
Задължения към доставчици	111	1.3%	62	0.8%	49	79.0%
Задължения към свързани лица	194	2.3%	194	2.5%	-	0.0%
Данъчни задължения	119	1.4%	112	1.5%	7	6.3%
Задължения към персонала	26	0.3%	23	0.3%	3	13.0%
Осигурителни задължения	12	0.1%	10	0.1%	2	20.0%
Други задължения	2	0.0%	3	0.0%	(1)	-33.3%
Общо:	**1,039**	**12.5%**	**1,054**	**13.7%**	**(15)**	**-1.4%**
Общо ПАСИВ:	**8,336**	**100.0%**	**7,681**	**100.0%**	**655**	**8.5%**

Основният капитал на дружеството към 31.12.2021 г. е в размер на 3,715 хил. лв. и не е променян спрямо предходната година.

Пасивите на дружеството към 31.12.2021 г. са изцяло краткосрочни, като намаляват незначително спрямо предходния период с 15 хил. лв. или 1.4% Пасивите по баланса на Алимет ООД, в размер на 1,039 хил. лв. или 12.5% от пасива, към доставчици, персонал, обществено осигуряване, бюджет и други са текущи и се погасяват в предвидените за тях срокове. По-съществени остават задълженията на дружеството по получени банкови кредити – 575 хил. лв. или 6.9% от пасива.

Към 31.12.2021 г. задълженията към бюджета и държавното обществено осигуряване са спазени.

4.3. Анализ на основни показатели

Финансовото състояние на дружеството е характеризирано с няколко основни показатели, основно по отношение на **рентабилност, финансова автономност, ликвидност** и **ефективност**.

Финансова автономност	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.	Изменение	
			Абсолютно	%
1. Собствен капитал	7,297	6,627	670	10.1%
2. Пасиви	1,039	1,054	(15)	-1.4%
Коефициент на финансова автономност	**7.02**	**6.29**	**0.74**	**11.7%**
Коефициент на задлъжнялост	**0.14**	**0.16**	**(0.02)**	**-10.5%**

Коефициентът на **финансова автономност** отразява нивото на задлъжнялост на дружеството към неговите кредитори, съответно до каква степен то е зависимо от тях. За 2021 г., коефициентът на финансова автономност е 7.02, което показва, че Алимет ООД разчита в по-

голяма степен на собствени ресурси спрямо привлечен капитал. Поради това, дружеството запазва относително висока финансова автономност и не е зависимо от дългове или други задължения.

Рентабилност	2021 г.	2020 г.	Изменение	
			Абсолютно	%
1. Нетен обем на продажбите	8,224	7,770	454	5.8%
2. Финансов резултат	700	401	299	74.6%
Рентабилност на продажбите	**0.09**	**0.05**	**0.03**	**64.9%**
1. Сума на актива	8,336	7,681	655	8.5%
2. Финансов резултат	700	401	299	74.6%
Рентабилност на активите	**0.08**	**0.05**	**0.03**	**60.8%**
1. Сума на текущи и нетекущи пасиви	1,039	1,054	(15)	-1.4%
2. Финансов резултат	700	401	299	74.6%
Рентабилност на пасивите	**0.67**	**0.38**	**0.29**	**77.1%**
1. Собствен капитал	7,297	6,627	670	10.1%
2. Финансов резултат	700	401	299	74.6%
Рентабилност на капитала	**0.10**	**0.06**	**0.04**	**58.5%**

Тъй като финансовият резултат дава едно своеобразно обобщение на представянето на дружеството през годината, **коефициентът на рентабилност** показва каква е ефективността при получените резултати. В частност, той показва какво е нивото на възвръщаемост съответно за реализирания обем продажби, използваните активи за целите на дейността, както и вложения капитал. Като цяло финансовите показатели се запазват на нивата от предходната година, без съществени изменения.

При коефициент от 0.09 за рентабилност на продажбите за 2021 г., дружеството показва по-високо ниво на печалба спрямо приходите от продажби за годината. При този показател, един лев продажби генерира 0,09 лв. печалба. Това се дължи на по-висок обем произведена и съответно продадена продукция. От оперативна гледна точка, това показва по-висока ефективност на производствения/търговския процес.

Коефициентът за рентабилност на активите за 2021 г. е 0.08, което показва, че възвръщаемостта на 1 лев активи е 0,01 лв. печалба. Нивото е подобрено спрямо предходната годината, което показва по-ефективно използване на активите в дейността на дружеството, в т.ч. дълготрайни активи, материални запаси, вземания и други, въпреки че обращаемостта на материалните запаси и събираемостта на вземанията остават непроменени.

Коефициентът за рентабилност на собствения капитал за 2021 г. е 0.10, което показва, че 1 лев, инвестиран от съдружниците в дружеството, носи 0,10 лв. печалба. Това е важен индикатор за собствениците, тъй като оправдава вложените от тях средства спрямо други алтернативи на доходност, като показателят отчита подобрение спрямо предходния период.

Ликвидност	2021 г.	2020 г.	Изменение	
			Абсолютно	%
1. Материални запаси	4,718	4,093	625	15.3%
2. Текущи вземания	797	785	12	1.5%
3. Парични средства	81	122	(41)	-33.6%
4. Текущи задължения	1,039	1,054	(15)	-1.4%
Обща ликвидност	**5.39**	**4.74**	**0.64**	**13.5%**
Бърза ликвидност	**0.85**	**0.86**	**(0.02)**	**-1.8%**
Незабавна ликвидност	**0.08**	**0.12**	**(0.04)**	**-32.6%**
Абсолютна ликвидност	**0.08**	**0.12**	**(0.04)**	**-32.6%**

Дружеството поддържа обема на текущите активи на ниво, достатъчно за покриване на текущите задължения, съгласно техния падеж. При обща ликвидност от 5.39, няма индикации за съществени затруднения при разплащане с доставчици и други контрагенти. Стойността на този показател е подкрепена от значителния обем на материалните запаси, които дружеството поддържа. Поради това, коефициентът за бърза ликвидност, която включва високо ликвидни средства, остава значително по-нисък и е 0.85. Въпреки това няма индикации дружеството да изпитва недостиг на достатъчно ресурс и съответно възможност да погасява своите текущи задължения дори в по-кратки срокове.

4.4. Финансово управление и политика

Ръководството следи основните финансови показатели, характеризиращи дейността за периода, както и икономическите показатели, характеризиращи бизнес средата, в която дружеството функционира. По този начин, то се стреми да реагира навреме при наличието на индикатори за неблагоприятни развития.

5. Рискове и предизвикателства

В обичайния ход на дейността, Алимет ООД е изправено пред различни рискове и предизвикателствата. Те могат да бъдат разделени в две основни групи – бизнес рискове, които произтичат от стопанската среда, в която дружество оперира и финансови рискове, включително от промяна в пазарни фактори.

5.1. Бизнес рискове

Общи бизнес рискове

Дейността на Алимет ООД е традиционна за българския пазар, което обуславя силно-конкурентна среда. Това обичайно потиска цените и ограничава възможностите за печалба. Ръководството следи развитието на пазара текущо като прави анализ на данните за продажби и се стреми да поддържа и увеличава своя пазарен дял, като същевременно подобрява и качествените характеристики на своите продукти.

COVID-19

През 2021 г., икономиката, бизнес средата и обществения живот в страната останаха силно засегнати от пандемията от коронавирус и заболяването COVID-19.

Обемите на дейността на Дружеството през 2021 г. не са засегнати съществено от пандемичното положение в страната и другите държави, с които то има бизнес връзки и отношения. Отчита се спад на продадената продукция в натура спрямо 2020 г. от 1,859 хил. кг. Въпреки това, приходите от продажби се увеличават с около 6% или 454 хил. лв. на годишна база. Не се наблюдават промени в структурата и асортимента на продукцията.

Ръководството не е освобождавало персонал и не се е възползвало от приетите мерки със Закона за извънредното положение („60:40" и други).

Дружеството продължава да осъществява стопанската си дейност без да среща значими затруднения, за да обезпечи доставките на суровини и материали (основно селскостопанска продукция и компоненти за фуражите), както и да извършва продажбите към клиентите си. Няма прекратени договори с ключови доставчици и/или клиенти.

Дружеството разполага с достатъчно по обем финансиране, за да посреща ликвидните си нужди.

5.2. Пазарни и финансови рискове

Валутен риск

Алимет ООД осъществява своите сделки основно на вътрешния пазар.

Дружеството оперира и с чуждестранни контрагенти, основно в Румъния, като тези сделки са деноминирани в румънски лей (RON). Това излага дружеството в известна степен на валутен риск, тъй като курсът на румънската лея е променлив спрямо българския лев. През 2021 г. делът на сделките, деноминирани в румънски лей, остава относително нисък.

На база посоченото по-горе и познаването на икономическата среда към момента на изготвяне на настоящия доклад, ние оценяваме валутния риск като: ***нисък***.

Инфлационен риск

Инфлацията в страната е важен фактор, тъй като обуславя реалната възвращаемост на инвестициите, съответно на постигнатите резултати. Инфлацията за последните 3 години е както следва:

2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.
2.8%	3.1%	1.7%	3.3%

Средногодишната инфлация се покачва с бързи темпове до края на 2019 г. През 2020 г. Индексът на потребителските цени отчете съществено забавяне, като понижението на цените се определяше главно от ефектите, произтичащи от разпространението на COVID-19. През 2021 г., с възстановяване на световната икономика, инфлацията започна бързо да се ускорява, а в основен двигател на това се превърна повишеното търсене на енергоносителите в глобален мащаб и нарушените вериги на доставките. В момента икономическата обстановка в рамките на ЕС и на света е силно повлияна от войната между Русия и Украйна – фактор, който оказва силно, непредвидимо и негативно влияние върху икономиката и в България, като страна, имаща силна зависимост от доставки на суровини и горива от Русия. Прогнозите са за двуцифрена инфлация и развитие на стагфлация – процеси, които не са наблюдавани от десетилетия. Докато

не се приключат военните действия между Русия и Украйна, всяка икономическа прогноза би била много несигурна и условна.

На база показателите за инфлация, оценяваме риска като: ***висок.***

Ценови риск

Ценовият риск се определя в две направления: по отношение на пазарната конюнктура и по отношение на вътрешнофирмените разходи. Продажната цена трябва да бъде съобразена и с двата фактора, като се цели тя да покрива разходите на предприятието и да носи определено ниво на печалба. Същевременно с това, цената следва и да не се отдалечава значително от дефинираната на пазара, тъй като това ще рефлектира върху търсенето на продукцията в най-общ смисъл.

Пазарните условия към момента на изготвяне на настоящия доклад показват, че факторите за натиск върху цените са както по отношение на продажбите, така и по отношение на разходите, което до известна степен запазва нивото на рентабилност за дружеството.

На база на посоченото по-горе и пазарния анализ на ръководството, ценовият риск се определя като: ***умерен.***

Кредитен риск

Кредитният риск е основно рискът, при който клиентите на дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми по търговските вземания. Дружеството няма значителна концентрация на кредитен риск, тъй като неговата политика е да договаря кредитен период по-дълъг от 30 дни само на клиенти, които имат дълга история и търговско сътрудничество с дружеството.

На база на посоченото по-горе и нивото на вземанията към 31.12.2021 г., кредитният риск се определя като: ***нисък.***

Ликвиден риск

Управлението на ликвидността се стреми да поддържа достатъчно паричен ресурс във всеки момент, необходим за своевременното погасяване на задълженията като изходящ паричен поток. По този начин се намалява рискът дружеството да изпадне в невъзможност за плащане на задълженията с наличните парични средства, съгласно установените срокове.

На база посоченото по-горе, нивото на текущите активи и пасиви и анализа на входящите и изходящите ни парични потоци, оценяваме ликвидния риск като: ***нисък.***

5.3. Регулативен риск

Дейността на Алимет ООД не подлежи на специфична нормативна рамка, съответно не е изложена на съществен риск от промени в регулаторната среда.

На база посоченото по-горе и публичната информация за бъдещи политики към момента на изготвяне на настоящия доклад, ние оценяваме регулативния риск като: ***нисък****.*

6. Управление

6.1. Форма на управление

Като дружество с ограничена отговорност, Алимет ООД се представлява от двама управители - Александър Алексиев и Мариета Николаева.

Притежаваните от Управителите дялове са в размер на 2,500 хил. лв. или 67.30% от внесения капитал.

6.2. Промени в управителни органи

През годината не са настъпили промени в управителните органи.

7. Значителни събития след края на отчетния период

На 24 февруари 2022 г. започна военен конфликт между Русия и Украйна. Много държави наложиха разнородни санкции на Русия със значителен икономически ефект, както върху местните икономики така и на глобалната икономика.

Военният конфликт и свързаните с него икономически санкции и други мерки имат характер на некоригиращо събитие, настъпило след датата на годишния финансов отчет, което може да има влияние върху дейността на дружеството през 2022 г.

Предприятието няма значителна пряка експозиция към Украйна, Русия или Беларус, но въздействието на конфликта и санкциите върху общата икономическа ситуация ще го засегне непряко и ще го изправи пред значителни несигурности по отношение на потенциални колебания в цените на суровините, енергията, валутните курсове, недостиг на доставки, инфлация и др. На този етап ръководството не е в състояние да оцени надеждно въздействието на ситуацията, тъй като събитията се развиват на ежедневна база, както и че дългосрочното въздействие може също да повлияе на обемите на приходите, паричните потоци, рентабилността и др., но счита, че въздействието няма да окаже съществен негативен ефект върху дейността на Дружеството.

Военният конфликт между Украйна и Русия и свързаните с него санкции, оценен като некоригиращо събитие за целите на годишния финансов отчет за 2021 г., е важно съображение при оценката на способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестена в приложението към финансовия отчет и:

- Не води до преизчисляване на приблизителни счетоводни оценки и справедливи стойности: не се изисква преразглеждане на допускания и параметри в модели за обезценка и оценка по справедлива стойност, тестове за възстановимост на вземания, кредити, дълготрайни активи, материални запаси, отсрочени данъчни активи и други подобни.
- Не води до промяна в класификация (напр. текущи/нетекущи, държани за продажба/търгуване) на активи и пасиви: всякакви съпътстващи промени в намеренията на ръководството на предприятието и договореностите след 31.12.2021 г. не водят до преразглеждане на класификациите на активи и пасиви към 31.12.2021 г.

Не са възникнали коригиращи събития или значителни некоригиращи събития в интервала от 31.12.2021 г. до датата на одобряване на финансовия отчет, които биха повлияли значимо на резултата на дружеството за текущата финансова година, освен отделно оповестената ситуация, свързана с военния конфликт и свързаните с него санкции.

Годишният финансов отчет на дружеството е изготвен на 24.05.2022 г.

гр. Бяла, 25.05.2022 г.

Управител:

Александър Алексиев

