„Агроконсулт Метал“ ЕООД
Годишен доклад за дейността
31.декември.2023 г.

Настоящият годишен доклад за дейността на Дружеството представя коментар и анализ на финансовите отчети относно финансовото състояние и резултатите от дейността на Дружеството като обхваща едногодишния период от 1 януари 2023 г. до 31 декември 2023 г.

1. Дейност и анализ на резултатите от дейността

1. Информация на дружеството

„Агроконсулт Метал|“ ЕООД е дружество, създадено през 2011 г. Дружеството е със седалище и адрес на управление гр. Стара Загора, ул.“Кольо Ганчев“ № 33,ет.7

1.1. Собственост и управление

Капиталът на дружеството е 10 лева и към момента на регистрацията е внесен изцяло. Едноличен собственик на капитала и управител на дружеството е Красимир Станев Маринов.

1.2. Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството е производство на машини, съоръжения и резервни части за оборудване на силози за зърно, покупка на материали и стоки с цел продажба в първоначален, обработен или преработен вид.

2. Анализ на резултатите от дейостта

През 2023 г. „Агроконсулт Метал“ ЕООД е реализирало приходи в размер на 5368 хил.лв. в т.ч. приходи от продажба на продукция в размер на 5186 хил.лв., и от продажба на материали – 166 хил.лв.

3. Анализ на финансовите показатели

Дружеството приключи 2023 г. с общо приходи от дейността в размер на 6108 хил. лв. Приходите от продажба са намалели с 11,07 % спрямо съпоставимите за 2022 г. 6784 хил. лв. което се дължи на влошената икономическа обстановка вследствие на войната в Украйна и политиката спрямо производителите и вносителите на зърно.

Разходите за дейността за годината възлизат на 5490 хил.лв. или с 658 хил. лв. по-малко в сравнение с базисния период, което представлява 11,98 %. Намалението на разходите е в резултат на намалените приходи от дейността, за което са изразходвани по-малко суровини, материали и труд.

Финансовият резултат за отчетната 2023 г. е печалба преди данъци в размер на 618 хил. лв., а след облагане с данък 555 хил. лв. Намалението на печалбата е в размер на 18 хил. спрямо печалбата за 2022 г.

За отчетната 2023 г. Дружеството има следните финансови показатели :

3.1.ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЛИКВИДНОСТ

№	Показатели	Разчет	Текущ период	Предходен период	Изменение
1.	Материални запаси	т.1	296	34	262
2.	Краткосрочни вземания	т.2	1708	1362	346
3.	Краткосрочни инвестиции	т.3	0.00	0.00	0.00
4.	Парични средства	т.4	9	8	1
5.	Краткотрайни активи (т.1+т.2+т.3+т.4)	т.5	2010	1404	606
6.	Краткосрочни задължения	т.6	1754	1901	-147
7.	Предстоящата за плащане през годината сума за погасяване на Дългосрочни задължения	т.7	543	270	273
8.	Текущи задължния (т.6+т.7)	т.8	2297	2171	126
	Коефициенти				
9.	Коефициент на обща ликвидност	т.5:т.6	1,1459	0,7386	0,4073
10.	Коефициент на бърза ликвидност	(т.2+т.3+т.4):т.6	0,9789	0,7207	0,2582
11.	Коефициент на незабавна (финансова) ликвидност	(т.3+т.4):т.8	0,0039	0,0037	0,0002
12..	Коефициент на абсолютна ликвидност	т.4:т.8	0,0039	0,0037	0,0002

3.2.ПОКАЗАТЕЛИ ХАРАКТЕРИЗИРАЩИ РЕНТАБИЛНОСТТА

№	Показатели	Разчет	Текущ период	Предходен период	Изменение
1.	Брутен финансов резултат (счетоводна печалба /загуба/)	т.1	618	636	-18
2.	Нетен финансов резултат (печалба/загуба/)	т.2	555	572	-17
3.	Нетен размер на приходите от продажби	т.3	6108	6784	-676
4.	Собствен капитал	т.4	1524	1007	517
5.	Пасиви (привлечен капитал)	т.5	2297	2171	126
6.	Функциониращ капитал (т.4 +т.5)	т.6	3821	3178	643
7.	Обща сума на активите	т.7	4014	3244	770
	Брутни коефициенти				
8.	Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	(т.1:т.3)	0,1012	00938	0,0074
9.	Коефициент на рентабилност на капитала	(т.1:т.6)	0,1617	0,2001	-0,0384
10.	Коефициент на рентабилност на собствения капитал	(т.1:т.4)	0,4055	0,6316	-0,2261
11.	Коефициент на рентабилност на пасивите	(т.1:т.5)	0,2690	0,2930	-0,0240
12.	Коефициент на капитализация на активите	(т.1:т.7)	0,1540	0,1961	-0,0421
	Нетни коефициенти				
13.	Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	(т.2:т.3)	1,1135	0,0843	1,029
14.	Коефициент на рентабилност на капитала	(т.2:т.6)	0,1452	0,1800	-0,0348
15.	Коефициент на рентабилност на собствения капитал	(т.2:т.4)	0,3642	0,5680	-0,2038
16.	Коефициент на рентабилност на пасивите (привлечения капитал)	(т.2:т.5)	0,2416	0,2635	-0,0219
17.	Коефициент на капитализация на активите	(т.2:т.7)	0,1383	0,1763	-0,0380

3.3. КОЕФИЦИЕНТИ ЗА ЕФЕКТИВНОСТ

№	Показатели	Разчет	Текущ период	Предходен период	Изменение
1.	Приходи	т.1	6108	6784	-676
2.	Разходи	т.2	5490	6148	-658
	Коефициенти				
3.	Ефективност на разходите	(т.1:т.2)	1,1126	1,1034	0,0092
4.	Ефективност на приходите	(т.2:т.1)	0,8988	0,9063	-0,0075

Коефициент на ефективност на разходите от дейността – Показателят дава представа колко приходи се реализират с 1 лев вложени разходи в дейността. Оценката на показателят е добра, когато неговата величина е над 1-ца.

Коефициент на ефективност на приходите от дейността – Показателят дава информация колко разходи са извършени за реализацията на 1 лев приходи.

3.4. ПОКАЗАТЕЛИ ХАРАКТЕРИЗИРАЩИ ОБРАЩАЕМОСТТА НА АКТИВИТЕ

№	Показатели	Разчет	Текущ период	Предходен п-од	Изменение
1.	Нетен размер на приходи от продажби	т.1	6108	6784	--676
2.	Среден размер на общия актив	т.2	4014	3244	770
3.	Средногодишна балансова стойност на ДА	т.3	1004	854	150
4.	Средна наличност на КМА	т.4	1293	1020	273
5.	Среден размер на вземанията от клиенти	т.5	1134	949	185
6.	Средна наличност на задълженията към доставчиците	т.6	1410	1624	-214
7.	Сума на доставките	т.7			0.00
8.	**Коефициенти**				
8.	Обращаемост на общите активи	(т.1:т.2)	1,5217	2,0912	-0,5695
9.	Обращаемост на дълготрайните активи	(т.1:т.3)	6,0837	7,9438	-1,8601
10.	**Показатели, характеризиращи обръщаемостта на КМА**				
10.	Обращаемост на КМА	(т.1:т.4)	4,7239	6,6510	-1,9271
11.	Времетраене на 1 оборот в дни	(т.4:т.1)*360	76,21	54,13	22,08
12.	Заетост на КМА	(т.4:т.1)	0,2117	0,1504	0,0613
	Показатели за вземанията и за погасяване на задълженията				
13.	Период на събиране на вземанията	(т.5:т.1)*360	66,8369	50,3597	16,4772

4. Управление на финансовия риск

В хода на своята дейност дружеството е изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск. Програмата за общо управление на риска е фокусирана върху трудностите на прогнозиране на финансовите пазари и постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които могат да се отразят върху финансовите резултати. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на продуктите на дружеството и на привлечения от него заемен капитал, както и да се оценят адекватно на пазарните обстоятелства, правените от него инвестиции и формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Валутен риск

Дружеството осъществява своите сделки основно на вътрешния пазар. То не е изложено на валутен риск, защото почти всички негови операции и сделки са деноминирани в български лева и евро.

Ценови риск

Дружеството е изложено на ценови риск за негативни промени в цените на стоките, обект на неговите операции.

Дружеството не притежава акции и ценни книжа, които са обект за търгуване, както и няма практика да търгува с финансови инструменти.

Кредитен риск

Кредитен риск е рискът, при който клиентите на дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми. Дружеството няма значителна концентрация на кредитен риск. Неговата политика е отсрочени плащания (продажби на кредит) да се предлагат само на клиенти, които имат дълга история и търговско сътрудничество с дружеството. За останалата част от клиентите продажбите се извършват предимно по банков път с предплащане.

Паричните средства в дружеството и разплащателните операции са в търговска банка с висока репутация и стабилна ликвидност, което ограничава риска относно паричните средства и паричните еквиваленти.

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 консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която се стреми да поддържа необходимия запас от парични средства за своевременно посрещане на текущите задължения.

Текущо матуритетът и осъществяването на плащанията се следи от финансово-счетоводния отдел, като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства и предстоящите плащания.

Дата: 22 май 2024 г. **Управител:**_____