ДО
ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА СЪДРУЖНИЦИТЕ
НА „АЛТЕЯ ОРГАНИКС" ООД
ГР. СТАРА ЗАГОРА

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
на „АЛТЕЯ ОРГАНИКС" ООД, гр. СТАРА ЗАГОРА. за 2018 г.

Ръководството на **„АЛТЕЯ ОРГАНИКС" ООД** представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2018г., който е изготвен в съответствие със Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти. Този финансов отчет се одитира от регистриран одитор Елеонора Червенкова диплома №0187.

ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

Дружеството е регистрирано в Република България.

Адрес: гр. Стара Загора, п. к. 6000
бул. „Н. Петков"№ 45-4-22

<u>Предмет на дейност:</u> Покупко-продажба, чрез внос и износ на индустриални селскостопански стоки, сервиз и поддръжка, покупка на стоки и други вещи, с цел продажба в първоначален, преработен или обработен вид, производство на стоки с цел продажба, комисионна, спедиционна /без поща/, складова, лизингова дейност, дейност на търговско представителство и посредничество, хотелиерство, превоз на товари и пътници, включително таксиметрова дейност в страната и чужбина, внос, износ и външнотърговска дейност, производство на селскостопанска продукция и етерични масла, всяка друга незабранена от закона търговска дейност, след снабдяване с лиценз, разрешително или други необходими документи за всяка от дейностите, за които законът изисква такива.

Обслужващи банки

БАНКА ДСК ЕАД
ПЪРВА ИНВЕСТИЦИОННА БАНКА АД
СОСИАТЕ ЖЕНЕРАЛ ЕКСПРЕСБАНК АД
УНИКРЕДИТ БУЛБАНК АД

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

„АЛТЕЯ ОРГАНИКС" ООД гр. Стара Загора продължава да бъде една от утвърдените фирми в страната. Дружеството осъществява своята дейност съобразно

изискванията на специфичните нормативни документи регламентиращи производството на розово масло и земеделието.

За водещ фактор във фирмената си политика Дружеството определя управлението на човешките ресурси и приобщаването на работниците и служителите към успеха на организацията. Да се инвестира в хората е основен принцип в управленската политика на дружеството. Определена е система на заплащане, която зависи от резултатите от дейността.

Гаранция за ефективността на работата, освен съвременното техническо и технологично оборудване са натрупаните опит и знания, максимална ангажираност и добрата координация на високо квалифицирания персонал. Преобладаващата част от персонала има значителен трудов стаж в дружеството. Ръководният персонал е с висока квалификация и опит. Създадени са условия за повишаване на квалификацията и развитие на възможностите за постигане на по-добри резултати.

Съставянето на годишния финансов отчет е заключителния етап от процеса на счетоводно отчитане на предприятието за отчетната година. Целта на годишното счетоводно приключване е да даде вярно и честно представяне на имущественото и финансово състояние на предприятието и чрез годишния счетоводен отчет да представи на потребителите на финансовия отчет информация за финансовото състояние и паричните потоци. Той показва резултата от дейността на ръководството и ефективността от управлението на предоставените ресурси. Затова годишното счетоводно приключване е една отговорна дейност, в която се синтезират резултатите от цялостния труд на всички работещи в предприятието.

СТРУКТУРА НА ОСНОВНИЯ КАПИТАЛ

През изминалия отчетен период няма промяна в стойността на основния капитал на дружеството, няма придобити и прехвърлени собствени акции.

Съдружници	Участие	Дялове	Номинална стойност (хил.лв.)
КАЛОЯН СТОЙЧЕВ СТОЕВ		20 %	1
ВЕСЕЛИНА НИКОЛОВА КОЛЕВА		20 %	1
ГЕОРГИ НЕДЕЛЧЕВ КОЛЕВ		10 %	1
ДАНИЕЛ ГЕОРГИЕВ КОЛЕВ		25 %	1
НИКОЛАЙ ГЕОРГИЕВ КОЛЕВ		25 %	1
Общо		**100%**	**5**

През 2018г. в дружеството няма създадени клонове в страната и чужбина / чл.39 т.7 от Закона за счетоводство/.

УПРАВЛЕНИЕ

Съгласно действащия Търговски закон в България, към 31 декември 2018 г., **„АЛТЕЯ ОРГАНИКС"** е дружество с ограничена отговорност.

Към 31 декември 2018 г. управители и представляващи са :

1. ГЕОРГИ НЕДЕЛЧЕВ КОЛЕВ
2. КАЛОЯН СТОЙЧЕВ СТОЕВ

Съгласно изискванията Закона за счетоводство /чл.39 т.6 / и Търговския закон се представя следната информация:

Управители	Георги Неделчев Колев	Калоян Стойчев Стоев
Възнаграждения през годината	2 610.00	46 102.58
Придобити, притежавани и прехвърлени от управителите през годината акции и облигации на дружеството	не	не
Правата на управителите да придобиват акции и облигации на дружеството	не са предвидени	не са предвидени
Участие на управителите в дружеството както следва:		
Алтея Органикс ООД	притежава < 25% от капитала, представляващ	Управител

АНАЛИЗ НА РЕЗУЛТАТИТЕ ЗА ТЕКУЩИЯ И ПРЕДХОДЕН ОТЧЕТЕН ПЕРИОД

След съставянето на годишния финансов отчет на **"АЛТЕЯ ОРГАНИКС" ООД** за 2018 година е видно, че получените приходи са в размер на 5779 хил. лв. /за 2017 г. – 5268 хил. лв./, в това число нетните приходи от продажби за 2018г. са в размер на 5146 хил. лв. / за 2017 г. – 4714 хил.лв. /.

Счетоводната печалба на дружеството за 2018 година е в размер на 1491 х. лв. След начисляване на дължимите данъци печалбата възлиза на 1341 х. лв.

Основната дейност на дружеството за 2018г. е производство на парфюми и тоалетни продукти.

Разпределението на приходите по дейности е както следва:

обект	приход хил.лв.	отн.дял%
Производство на козметика-	4663	91 %
Търговия с козметика	66	1 %
Услуги –транспорт и ишлеме	417	8 %
ОБЩО:	**5146**	**100 %**

Другите приходи са в размер на 285 х.лв. (2017г. – 293 х.лв.) и са от финансиране и продажба на ДА и материали.

През периода са извършени разходи за дейността в размер на 4288 хил. лв., в т.ч. разходи по икономически елементи в размер на 4170 хил. лв.

Вид разход	2018 г. сума (хил. лв.)	Относите-лен дял (%)	2017 г. сума (хил. лв.)	Относите-лен дял (%)
Разходи за материали	1623	38.92	1713	43.05
Разходи за услуги	1233	29.57	1071	26.92
Разходи за амортизации	595	14.27	568	14.27
Разходи за заплати	473	11.34	348	8.75
Разходи за социални осигуровки и надбавки	88	2.11	65	1.63
Балансова стойност на продадени активи	62	1.49	125	3.14
Други разходи	96	2.30	89	2.24
Общо:	**4170**	**100 .00**	**3979**	**100 .00**

Най-голям дял в разходите по елементи се пада на разходите за материали и в частност – разходите за основни суровини и материали (горива, инертни и др.)

Следващи по обем са разходите за външни услуги. Това са основно разходите за получени услуги от чуждестранни юридически лица, извършените СМР от подизпълнители , транспортни услуги, суми по граждански договори и хонорари и др.

Начислените през отчетния период разходи за амортизации възлизат на 595 хил.лв. Прилагат се следните полезни срокове на годност на дълготрайните активи:

- Сгради – 25години;
- Машини, производствено оборудване, апаратура – 3 год. и четири месеца;
- Автомобили – 4 години;
- Компютри и софтуер – 2 години;
- Стопански инвентар – 6 години и 8 месеца ;
- НДА – 6 години и 8 месеца ;
- Всички останали амортизуеми активи – 6 години и 8 месеца ;

През отчетната 2018 г. средносписъчният състав на персонала е 33 човека. Средната месечна работна заплата за периода е 1207.22 лв. (за 2017 г : 994.34 лв.). Увеличението спрямо предходната година е с 21.41 %..

В разходната част на отчета за приходи и разходи намира отражение и балансовата стойност на продадените активи. Най-големият дял от тези продажби се пада на продажбата на стоки.

Финансовите разходи възлизат на 118 хил. лв. (за 2017 г. - 103 хил. лв.). Те включват разходите за лихви, отрицателни разлики от промяна на валутни курсове и други разходи по финансови операции. Разходите за лихви за 2018 година са в размер на 50 хил. лв. (за 2017 г. - 50 хил. лв.). За да бъде поддържана една наличност от средства и с цел да не се нарушава ритмичността на работата дружеството ползва кредити от Банка ДСК ЕАД. Разчетите през 2018 година, са в български левове, евро, британски лири и щатски долари така че отрицателните разлики от промяна на валутните курсове са в размер на 30 хил. лева (за 2017 г. - 22 хил. лева) и са получени в резултат на продажбата на тази валута и месечната преоценка на наличната. Другите

разходи по финансови операции, които възлизат на 38 хил. лв.(за 2017г. - 31 хил. лв.) са формирани основно от разходите за банкови такси по обслужване на банкови сметки и банкови гаранции.

Финансовите приходи възлизат на 12 хил. лева (за 2017 г. – 35 хил. лв.) и са от положителни разлики от промяна на валутни курсове.

Към 31.12.2018 год. **"АЛТЕЯ ОРГАНИКС" ООД** – гр. Стара Загора има краткосрочни търговски, данъчни и други вземания в размер на 2234 хил. лв.(за 2017 г. – 1482 хил. лв.) и краткосрочни задължения в размер на 1779 хил. лв. (за 2017 г. - 1230 хил. лв.).

Дружеството няма сключени договори през годината, които излизат извън обичайната дейност или да се отклоняват съществено от пазарните условия.

След датата на изготвяне на баланса не са настъпили събития, които изискват оповестяване и коригиране на финансовите отчети за периода към 31.12.2018г./ чл.39 т.3 от Закона за счетоводство/

Положителният финансов резултат намира израз в стойностите на икономическите показатели, характеризиращи дейността.

Рентабилността на приходите от продажби е съотношението между счетоводния финансов резултат и нетните приходи от продажби. Той показва ефективността на приходите от продажби:

- Печалба /нетни приходи от продажби = 1341 / 5146=26.06 % (за 2017 г.: 22.63%). От съществено значение за анализ и оценка на дейността на предприятието през отчетния период са показателите за ***ликвидност.*** Те отразяват способността на предприятието да посреща текущите си задължения през новия отчетен период с достатъчна сигурност и поради това представляват особен интерес за кредиторите/ банките, доставчиците и др./.
- Коефициентът за <u>обща ликвидност</u> = краткотрайните активи / краткосрочните задължения =4707/1779 =<u>2.65</u> (за 2017 г: 2.73);
- Коефициентът за <u>бърза ликвидност</u> = краткосрочни вземания, парични средства /краткосрочни задължения =2840/1779= <u>1.60</u> (за 2017 г: 1.62);
- Коефициентът за <u>незабавна ликвидност</u> = парични средства/краткосрочни задължения =606/1779 = <u>0.34</u> (за 2017 г: 0.41).

От стойностите на показателите е видно, че дружеството е в състояние да покрива задълженията си с наличните си активи, когато се касае за общата ликвидност. От направената съпоставка с предходния отчетен период се забелязва тенденция на намаление на стойностите на показателите. По отношение на бързата ликвидност се вижда, че дружеството все още среща затруднения при изплащане на текущите си задължения, но се забелязва тенденция на подобрение на този показател. Анализираната ситуация не представлява опасност при положение, че сроковете на възвръщаемостта на краткотрайните активи е по-голяма от сроковете плащанията по краткосрочните дългове.

Предвид сключените договори и отстраняване на проблемите от предходния отчетен период считаме, че 2019 година ще бъде много добра за дружеството по отношение на реализираните приходи и постигнати икономически показатели.

ДЕЙСТВИЯ В ОБЛАСТТА НА НАУЧНОИЗСЛЕДОВАТЕЛСКАТА И РАЗВОЙНА ДЕЙНОСТ

През отчетния период не са извършвани действия в областта на научноизследователската и развойна дейност. */ чл.39 т.5 от Закона за счетоводство/*

БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ И ПЕРЕСПЕКТИВИ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

Предизвикателство за ръководството е стойността от планираните обеми приходи да бъде надвишена с изпълнението на договори, спечелени и реализирани през 2019г.

За постигане на нужния обем готова продукция и покриване на търсенето на пазара дружеството предвижда разширение на настоящите мощности чрез изграждане на нова производствена сграда с прилежащи към нея складови помещения и офиси и закупуването на допълнително технологично оборудване за повишаване на производствения капацитет на дестилерията. За целта е подготвено проектно предложение **„Изграждане на производствена сграда за разфасоване на етерични масла, и флорални води със складова, и административна част и закупуване на технологично оборудване"**, което включва закупуване на оборудване с цел разширение капацитета на предприятието, изграждане на производствена сграда за разфасоване на етерични масла и флорални води, склад за готова продукция, както и административна част.

Дружеството кандидатства по Процедура чрез подбор №BG06RDNP001-4.001 по подмярка 4.2. „Инвестиции в преработка/маркетинг на селскостопански продукти" от мярка 4 „Инвестиции в материални активи" от Програма за развитие на селските райони за периода 2014-2020 г.

РИСКОВИ ФАКТОРИ

Рисковете, свързани с дейността на дружеството могат условно да бъдат разделени на две основни групи:

- *Систематични* – произтичащи от общата икономическа и политическа среда и въздействащи върху резултатите от дейността на всички икономически агенти: политически риск, макроикономически риск, валутен риск, инфлационен риск, лихвен риск;
- *Несистематични* – произтичащи от характера на дейността, особеностите на отрасъла, в които дружеството оперира: секторен риск, фирмен риск.

Политически риск

Политическият риск е свързан със стабилността на правителството на страната и с евентуални промени в неблагоприятна посока на водената от него дългосрочна външна и вътрешна икономическа политика.

Изследователите на политическия риск откроиха като най-голям риск за политическата стабилност следните фактори:

- ✓ Великобритания изпитва сериозни трудности, свързани както със строгите преговори за излизане от ЕС, така и с риска от вътрешнополитичека криза;
- ✓ Най-ожесточената борба в света се води за центровете на икономическо влияние в областта на разработването на нови информационни технологии. Ще продължи конкуренцията между САЩ и Китай за лидерска роля в областта на изкуствения

интелект и суперкомпютърните техники, както и за господстващо положение на пазара;

- ✓ В момент, когато във Вашингтон отсъства съгласувана и последователна политика, правителството на Китай преразгледа външните условия за съществуването си, въведе нови правила в тях, разработи най-ефективната в света глобална търговско-инвестиционна стратегия и използва китайските технологични компании за затвърждаване на държавните си интереси;
- ✓ Подновяването на преговорите между Северна и Южна Корея намали заплахата от конфликт и следователно риска от големи смущения в световната икономика.Мащабът на азиатската верига на доставки в Южна Корея означава, че цялата глобална икономика е уязвима при евентуален конфликт между двете страни.

На фона на нарастващия общ политически риск в ЕС, политическата система в България през отчетната година беше относително стабилна, но все по-уязвима от невъзможността си да се справи с организираната престъпност, корупцията във всички сфери на управлението, както и дългогодишните проблеми в здравеопазването и социалната сфера, всяко от които може да има неблагоприятен ефект върху оперативните резултати, финансовото му състояние, а от там и на цялостната дейност на дружеството.

Макроикономически риск

През 2018г. България излиза от рисковата група на страните от ЕС с прекомерни макроикономически дисбаланси, но все още се наблюдават оставащи слабости във финансовия сектор въпреки усилията за подобрение на надзора в банковия и небанковия сектор. Реално и сега основният негативен фактор остава финансовият сектор, като без проблемите в него страната би могла да се класира и в групата на страните без дисбаланси.

ЕК отчита напредъкът по внедряването на плановете за реформиране в банковия и небанковия надзор , но се обръща внимание на проблемите по оценяване на активите. По-специално се анализират проблемите относно злоупотребяването с независимите оценки, които позволяват на финансовите институции да не заделят адекватни провизии (те се изискват само за необезпечената част от проблемните експозиции, като това може да се заобикаля с поддържането на завишени оценки на заложените активи). Проблемът е известен от години, като саморегулацията в оценителския сектор досега не дава особени резултати.

Другият продължаващ проблем е относително високата корпоративна задлъжнялост, докато заради спадащата безработица и подобряващите се условия пазарът на труда вече не се разглежда като дисбаланс.

Според ЕК стабилният икономически растеж на България и стабилната фискална позиция в момента може да улесни провеждането на структурни реформи. Това е шанс страната да ускори наваксването спрямо останалата част от ЕС и да намали нивата на бедност и неравенство. Към момента обаче оценката е, че въпреки силния ръст на БВП конвергенцията е бавна, а структурата се влошава и растежът е движен все повече от потребление. Затова и опасенията са, че с изчерпването на слабо увеличаващите се наличните капиталови и трудови ресурси потенциалът за ръст е ограничен.

При публичните финанси се отчитат продължаващото силно изпълнение и балансираният бюджет, който дори е прогнозиран на излишък за 2019 г., но все още има

какво да се желае за подобряване на ефективността на разходите. В частния финансов сектор също се отчитат подобрения и се отбелязва едно от най-ниските нива на задлъжнялост на домакинствата като контрапункт на високите нива при фирмите.

Основните сфери, в които не се вижда достатъчен прогрес, са образованието, здравеопазването и въвеждането на прозрачен механизъм за определяне на минималната работна заплата.

Високи остават и делът на хора в риск от бедност и младежката безработица.

През текущата година България се кандидатира за приемане в ERM II, който предшества влизането в еврозоната.

Валутен риск

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

За България основният валутен риск се съдържа в запазване на режим на паричен съвет при съществуващото ниво на валутния курс от 1,95583 лв. за 1 евро.

В дейността на дружеството съществува известен валутен риск, тъй като дружеството извършва и сделки в USD, но той е покрит като се следят отблизо нивата на валутния курс и се вземат необходимите мерки за намаляване на отворените позиции в долари.

Инфлационен риск

Систематичният инфлационен риск е вероятността от покачване на инфлацията, измервана чрез динамиката на индекса на потребителските цени, до нива, които ограничават силно ръста на икономиката чрез повишаване на крайните цени на потребление, свиват вътрешното търсене и водят до висока безработица.

Като цяло през изминалата година са поскъпнали почти всички стоки и услуги. С най-голям принос за растежа през 2018 г. обаче са хотелските услуги, горивата, топлоенергията и ВиК услугите.

Големият двигател на растежа на цените през годината са горивата, които тръгнаха нагоре в резултат на покачващите се котировки на петрола на международните пазари.

Най-голямата група стоки в потребителската кошница – храните, поскъпват относително слабо. Инфлацията тук е 2.2% спрямо 2017 г., като определящи са по-високите цени на хляба и зърнените продукти, които се повишиха след лошата зърнена реколта в България и ЕС.

Прогнозите за инфлацията са предпазливи, защото като малка и отворена икономика България е подвластна на външни ценови ефекти. Очакванията за 2019 г. са инфлацията да остане на подобни на предходната година нива или да е по-ниска в зависимост от посоката на котировките на петрола.

Лихвен риск

Лихвеният риск е свързан с възможността лихвените равнища, при които дружеството финансира своята дейност да се повишат и в резултат приходите на дружеството да се намалят.

И през 2018г. основният лихвен процент запази рекордно ниски нива. За м. декември 2018г. - 0,00%.

Към 31.12.2018г. дружеството обслужва инвестиционни и оборотни кредити за основната дейност, като експозицията на дружеството към края на годината възлиза на 2157 хил.лева.

Дружеството управлява риска посредством балансирано използване на различни инструменти за ползване на финансов ресурс.

Секторен риск

Поражда се от влиянието на технологичните промени в отрасъла върху доходите и паричните потоци, агресивността на мениджмънта, силната конкуренция на външни и вътрешни производители и др.

Комплексните услуги предлагани от дружеството, разкриват както потенциала на мениджмънта, така и стремежа за въвеждане в действие на нови подходи, методики и практики в дейността на дружеството. Това го прави предпочитан квалифициран партньор.

Фирмен риск

Фирменият риск е свързан с естеството на дейност на дружеството, като за всяко дружество е важно да се възвърнат направените инвестиции.

Фирменият риск обединява бизнес риска и финансовия риск.

Бизнес рискът се определя от естеството на дейността на дружеството и спецификата на търгуваните стоки и услуги. Този риск се дефинира като несигурност, свързана с получаването на приход, присъщ както за отрасъла, в който дружеството функционира, така и за начина на извършване на услугите.

Финансовият риск представлява несигурност за инвеститорите и собствениците в случаите когато фирмата използва привлечени или заемни средства. Финансовият риск показва допълнителна несигурност на кредиторите за получаване на техните вземания. Като основни измерители на финансовия риск се използват показателите за финансова автономност и коефициент на задлъжнялост.

Чрез показателите за финансова автономност и финансова задлъжнялост, показани по-горе в доклада се отчита съотношението между собствени и привлечени средства. Високите стойности на коефициента за автономност и ниските стойности на коефициента на финансова задлъжнялост са добра гаранция за инвеститорите и за самите собственици.

Кредитен риск

Кредитния риск е свързан с възможността дружеството да се финансира със заемни средства в кратки срокове и на приемливи лихвени нива.

Към настоящия момент дружеството е с висок кредитен рейтинг, няма необслужвани кредити и е с добри пазарни позиции, което предполага запазване на подобрените условия по сключените договори и ново предоговаряне за облекчаване на кредитната тежест и обезпеченията по кредитите.

Операционен риск

Операционният риск представлява риск от загуба, произтичащ от неадекватни или недобре функциониращи вътрешни процеси, хора, и системи, или от външни събития,

които водят до отклонение на действителните от очакваните резултати от дейността. Ефектът се изразява в отрицателен икономически резултат или допълнителни разходи.

Основни източници на операционен риск са персонала, технологични процеси, системи за отчитане на продажбите и някои външни събития.

Дружеството се стреми да ограничава въздействието на основните операционни рискове, като се управлява от специалисти със значителен опит и доказани професионални качества.

Използва сигурни и проверени системи за достъп, обработка и съхранение на информацията. Провежда ефективно обучение на персонала, стреми се да не нарушава установените технологични процеси, указания и вътрешни правила, разработва планове за действие при технологични аварии, природни бедствия, тероризъм, вандализъм и др.

ОТГОВОРНОСТИ НА РЪКОВОДСТВОТО

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към края на годината, финансово му представяне и парични му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2018 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовият отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

29.03.2019г.
гр. Стара Загора

Управител:.....
/Калоян Стоев/