

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

за 2014 година

“АЛМАГЕСТ” АД е акционерно дружество (Дружеството), вписано в Търговския регистър при Агенцията по вписванията под ЕИК 175340142. Адресът на управление е гр.София, район “Лозенец”, ул. “Банат” 17, ет.2, ап. 10.

Предмет на дейност

Предметът на дейност на Дружеството се състои в съхранение на вложено зърно, преработка на селскостопанска продукция, производство и продажба на спирт, производство и продажба на фуражи.

Резултати от дейността през 2014

През 2014 Дружеството реализира загуба в размер на (6,995) хил.лв. Загубата е увеличена спрямо 2013 (2,945 хил. лева). Дружеството е все още в начален етап на жизнения си цикъл, като и през 2014 продължава процесът на инвестиране в разширяване и въвеждане на допълнителни мощности. Голяма част от загубата (3,612 хил. лева) се дължи на обезценка на вземания и материални активи.

Основните показатели на Дружеството са:

Показатели	(хил. лв.)	
	Годината, приключваща на 31.12.2014	Годината, приключваща на 31.12.2013
ЗАГУБА ПРЕДИ ДАНЪЦИ	(6,995)	(2,945)
Данъци		
ЗАГУБА ЗА ПЕРИОДА	(6,995)	(2,945)
ОБЩО АКТИВИ	83,875	82,606
СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
Основен капитал	43,342	43,342
Вноска за увеличение на капитала	1,862	1,862
Резерви	40,099	40,099
Неразпределена печалба	(67,506)	(60,510)
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ	17,797	24,793

Ликвидност

Ликвидният риск е рискът Дружеството да не може да изпълни финансовите си задължения, тогава, когато те станат изискуеми. Политиката в тази област е насочена към гарантиране наличието на достатъчно ликвидни средства, с които да бъдат обслужени задълженията, когато същите станат изискуеми, включително в извънредни и непредвидени ситуации. Целта на Ръководството е да поддържа постоянен баланс между непрекъснатостта и гъвкавостта на финансовите ресурси чрез използване на различни форми на финансиране. Управлението на ликвидния риск се извършва от Ръководството на Дружеството и включва поддържането на достатъчни наличности от парични средства, договаряне на адекватни кредитни линии, изготвяне, анализ и актуализиране на прогнози за паричните потоци.

Финансова дейност и използване на финансови инструменти

Основните източниците за финансиране дейността на дружеството през 2014 година са:

- УниКредит Булбанк АД – договор за кредит и договор за поемане на кредитни ангажименти
- Заеми от ВЕНЧЪР ЕКУИТИ БЪЛГАРИЯ ЕАД
- Райфайзен Лизинг България ООД
- УниКредит Лизинг ЕАД

Валутен риск: Дружеството осъществява сделки в лева и евро. Еврото е с фиксиран курс, поради което то не е изложено на риск, свързан с възможните промени на валутния курс на еврото.

Кредитен риск: Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Дружеството би било изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Дружеството се стреми да редуцира този риск, като включва сделки само с лица, утвърдени на съответените пазари.

Важни събития, настъпили след датата, към която е съставен финансовият отчет

Няма събития след датата на отчетния период, които да влияят върху достоверността на финансовия отчет.

Насоки за бъдещото развитие на дейността

Дружеството е собственик на завод за производство на зърнен етилов спирт. Производствените мощности са въведени в експлоатация през септември 2009. След пускането му в експлоатация, ръководството на Дружеството насочи своите усилия към разширение на пазарите на продуктите и постигането на високи финансови резултати, които в годините ще осигурят бързо възвръщане на инвестицията. В следващата година, приоритетно ще се развиват новите пазарни сегменти, на които Дружеството навлезе благодарение на инвестициите, направени през 2010 и 2011, а именно производството на биоетанол и на индустриален спирт.

Юридически статут – капитал и управление, в това число и информация, изисквана по реда на чл. 187 д и 247 от Търговския закон.

Дружеството е регистрирано с първоначален капитал от 18,600,000 лева, разпределен в 186,000 броя поименни акции с право на глас, с номинална стойност 100 лева всяка една, от които 18,598,000 лева са непарична вноска.

С Решение N 2 на СГС от 19.10.2007г. капиталът на Дружеството се увеличава от 18,600,000 лева на 29,600,000 лева с ефективна парична вноска от 11,000 000 лева, чрез издаване на нови 110,000 броя привилегирани акции с право на глас, с номинална стойност 100 лева всяка една.

Юридически статут – капитал и управление, в това число и информация, изисквана по реда на чл. 187 д и 247 от Търговския закон (продължение)

Към края на 2010 Ръководството на Дружеството взема решение за увеличение на основния капитал, чрез издаване на 87,417 нови, обикновени и поименни акции, всяка с номинална стойност от 100 лв. Увеличението на основния капитал е вписано в Търговския регистър на 24 юни 2011.

На 3 декември 2012 г. Ръководството взема решение за увеличаване на капитала на Дружеството чрез издаване на 50,000 броя обикновени, поименни акции, всяка с номинална стойност 100 лв. и с емисионна стойност от 800 лв. Увеличението на капитала е извършено чрез капитализиране на получени заем от Дружеството-майка, в размер на 40,000 хил. лв., от които 5,000 хил. лв. са отчетени в увеличение на основния капитал, а 35,000 хил. лв. са отразени като премиен резерв (вж. бел.18 към финансовия отчет). След вписаното увеличение, основният капитал на Дружеството възлиза на 43,342 хил. лв.

На 02.12.2014 г. в състава на Съвета на директорите на дружеството са извършени промени: освободен е членът на Съвета Иван Димитров Бацаров, а за член на Съвета е избран Евгени Петков Господинов.

Дружеството се управлява и представлява:

1. от изпълнителните директори Людмил Александров и Юлиан Белев, ЗАЕДНО;
или
2. от изпълнителния директор Юлиан Белев и председателя на СД Данаил Каменов, ЗАЕДНО;
или
3. от изпълнителния директор Людмил Александров и заместник-председателя на СД Николай Добрилов, ЗАЕДНО;
или
4. от председателя на СД Данаил Каменов и заместник-председателя на СД Николай Добрилов, ЗАЕДНО.

Дружеството не е извършвало операции със собствени акции по смисъла на чл.187д от Търговския закон.

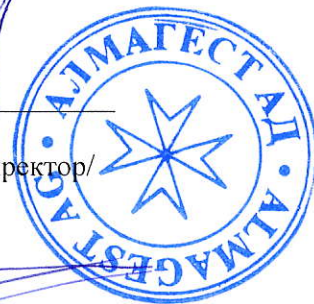
Към датата на доклада - 01 юли 2015, акционерната структура на Дружеството не е променена.

Дата: 01 юли 2015
София

Ръководители:

Юлиан Белев
/Изпълнителен директор/

Людмил Александров
/Изпълнителен директор/



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До акционерите на Алмагест АД

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на Алмагест АД („Дружеството“), включващ отчет за финансовото състояние към 31 декември 2014, отчет за всеобхватния доход, отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, приключваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществения счетоводни политики и другата пояснителна информация.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския съюз, както и за системата за вътрешен контрол, която ръководството счита за необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или на грешка, се носи от ръководството.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазването на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени грешки.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени отклонения във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на Дружеството, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на Дружеството. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

По наше мнение индивидуалният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2014, както и неговите резултати от дейността и паричните потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с МСФО, приети от Европейския съюз.

Обръщане на внимание

Обръщаме внимание на бележка 2.2 към приложения финансов отчет, където е оповестено, че към 31 декември 2014 текущите пасиви превишават текущите активи с 19,564 хил. лв., а регистрираният основен капитал, възлизащ на 43,342 хил. лв., надвишава нетните активи към тази дата, които са в размер на 17,797 хил. лв. В допълнение, към 31 декември 2014 натрупаната загуба възлиза на 67,506 хил. лв. Регистрираният капитал на Дружеството превишава нетните му активи към 31 декември 2014 и 2013, в резултат на което акционерите следва да вземат съответните решения в едногодишен срок според изискванията на чл. 252 от Търговския закон. Тези обстоятелства показват значителна несигурност, която може да породی съществено съмнение относно възможността на Дружеството да продължи дейността си като действащо предприятие. Нашето мнение не е модифицирано по този въпрос.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания – Годишен доклад за дейността на Дружеството съгласно чл. 33 от Закона за счетоводството

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството, чл. 38, алинея 4, ние прегледахме приложения Годишен доклад за дейността на Дружеството. Годишният доклад за дейността, изготвен от ръководството, не е част от финансовия отчет. Историческата финансова информация, представена в Годишния доклад за дейността на Дружеството, съставен от ръководството, съответства в съществените си аспекти на финансовата информация, която се съдържа във финансовия отчет на Дружеството към 31 декември 2014, в съответствие с МСФО, приети от Европейския съюз. Отговорността за изготвянето на Годишния доклад за дейността на Дружеството от 1 юли 2015 се носи от ръководството на Дружеството.

Deloitte Audit OOD
Делойт Одит ООД



Асен Димов
Управител
Регистриран одитор



2 юли 2015
София

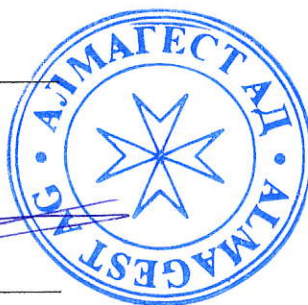
АЛМАГЕСТ АД

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2014
Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

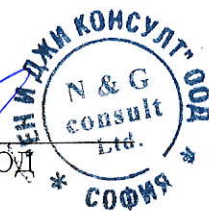
	Бележки	Годината, приключваща на 31.12.2014	Годината, приключваща на 31.12.2013
Приходи от продажби	4	55,014	52,447
Други приходи, нетно	5	2,159	539
Отчетна стойност на продадените стоки		(1,396)	(398)
Промени в наличностите на продукция и незавършено производство		(354)	(45)
Разходи за материали	6	(41,213)	(37,588)
Разходи за външни услуги	7	(5,754)	(4,368)
Разходи за амортизация	12,13	(4,977)	(4,560)
Разходи за персонала	8	(2,893)	(3,111)
Други разходи за дейността	9	(4,337)	(1,346)
Финансови разходи, нетно	10	(3,244)	(4,515)
ЗАГУБА ПРЕДИ ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ		(6,995)	(2,945)
Данъци	11	-	-
ЗАГУБА ЗА ПЕРИОДА		(6,995)	(2,945)
Друг всеобхватен доход за периода		-	-
ОБЩО ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД		(6,995)	(2,945)

Финансовият отчет е одобрен от името на АЛМАГЕСТ АД на 1 юли 2015:


Юлиан Белев
Изпълнителен директор




Ен и Джи Консулт ООД
Съставител




Людмил Александров
Изпълнителен директор

Приложените бележки са неразделна част от настоящия годишен финансов отчет.



Регистриран одитор

Дата: 02.07.2015



АЛМАГЕСТ АД

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

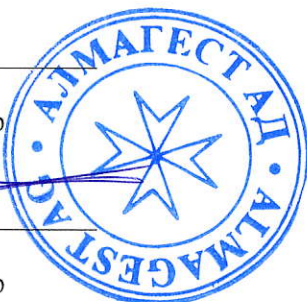
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2014

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

	Бележки	Към 31.12.2014	Към 31.12.2013
НЕТЕКУЩИ АКТИВИ			
Имоти, машини и съоръжения	12	63,671	59,442
Нематериални активи	13	9	24
Вземания по лихвени заеми	15	4,927	-
ОБЩО НЕТЕКУЩИ АКТИВИ		68,607	59,446
ТЕКУЩИ АКТИВИ			
Материални запаси	14	4,055	8,260
Вземания по лихвени заеми	15	2,682	2,726
Търговски и други вземания	16	6,709	11,156
Парични средства и парични еквиваленти	17	1,822	998
ОБЩО ТЕКУЩИ АКТИВИ		15,268	23,140
ОБЩО АКТИВИ		83,875	82,606
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Основен капитал	18	43,342	43,342
Вноски за увеличение на капитала		1,862	1,862
Резерви		40,099	40,099
Натрупана загуба		(67,506)	(60,510)
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ		17,797	24,793
НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ			
Задължения по лихвени заеми	20	29,080	23,752
Приходи за бъдещи периоди	22	2,166	2,583
ОБЩО НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ		31,246	26,335
ТЕКУЩИ ПАСИВИ			
Търговски и други задължения	19	5,373	7,225
Задължения по лихвени заеми	20	29,042	23,836
Приходи за бъдещи периоди	21	417	417
ОБЩО ТЕКУЩИ ПАСИВИ		34,832	31,478
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		83,875	82,606

Финансовият отчет е одобрен от името на АЛМАГЕСТ АД на 1 юли 2015:

Юлиан Белев
Изпълнителен директор



Ен и Джи Консулт ООД
Съставител



Людмил Александров
Изпълнителен директор

Приложените бележки са неразделна част от настоящия годишен финансов отчет.

Регистриран одитор
Дата: 02.07.2015



АЛМАГЕСТ АД

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2014

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

	Бележки	Годината, приключваща на 31.12.2014	Годината, приключваща на 31.12.2013
ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ			
Постъпления от клиенти и доставчици		67,562	61,108
Плащания на доставчици		(44,132)	(52,164)
Плащания, свързани с трудови правоотношения		(2,873)	(2,829)
Платени акцизи		(5,890)	(4,783)
Плащане за ДДС/Постъпления от възстановено ДДС		(4,450)	1,670
Други плащания от оперативна дейност		(1,974)	754
НЕТЕН ПАРИЧЕН ПОТОК ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ		8,243	3,756
ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ			
Покупки на нетекущи активи		(7,231)	(5,016)
Погасяване на предоставени заеми		880	3,007
Предоставени заеми		(5,637)	(2,959)
НЕТЕН ПАРИЧЕН ПОТОК ИЗПОЛЗВАН ЗА ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ		(11,988)	(4,968)
ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ			
Постъпления от получени заеми		17,356	68,821
Плащания по получени заеми		(10,115)	(65,191)
Погасяване на задължения по финансов лизинг		(797)	(782)
Платени такси и лихви върху заеми		(3,410)	(1,431)
НЕТЕН ПАРИЧЕН ПОТОК ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ		3,034	1,417
НЕТНО УВЕЛИЧЕНИЕ/ (НАМАЛЕНИЕ) НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИТЕ ЕКВИВАЛЕНТИ		(711)	205
ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ В НАЧАЛОТО НА ПЕРИОДА	17	998	793
ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ В КРАЯ НА ПЕРИОДА	17	287	998

Финансовият отчет е одобрен от името на АЛМАГЕСТ АД на 1 юли 2015:

Юлиан Белев
Изпълнителен директор



Людмил Александров
Изпълнителен директор

Ен и Джи Консулт ООД
Съставител



Приложените бележки са неразделна част от настоящия годишен финансов отчет.

Регистриран одитор
Дата: 02.07.2015



АЛМАГЕСТ АД

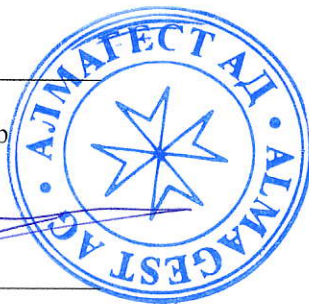
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2014

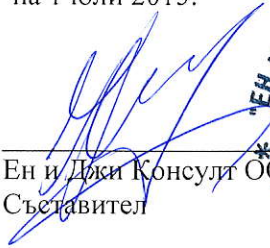
Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

	Основен капитал	Вноски за увеличение на капитала	Премии от емисии	Други резерви	Натрупана загуба	Общо
САЛДО КЪМ 1 ЯНУАРИ 2013	43,342	1,862	35,776	4,323	(57,573)	27,730
Загуба за периода	-	-	-	-	(2,945)	(2,945)
Друг всеобхватен доход за годината	-	-	-	-	-	-
Други движения	-	-	-	-	8	8
	43,342	1,862	35,776	4,323	(60,510)	24,793
Загуба за периода	-	-	-	-	(6,995)	(6,995)
Друг всеобхватен доход за годината	-	-	-	-	-	-
Други движения	-	-	-	-	(1)	(1)
САЛДО КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2014	43,342	1,862	35,776	4,323	(67,506)	17,797

Финансовият отчет е одобрен от името на АЛМАГЕСТ АД на 1 юли 2015:


Юлиан Белчев
Изпълнителен директор




Ен и Джи Консулт ООД
Съставител




Людмил Александров
Изпълнителен директор

Приложените бележки са неразделна част от настоящия годишен финансов отчет.


Регистриран одитор
Дата: 02.08.2015

