ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
На „БалевБио" ЕООД
За 2024 г.

Описание на дейността

" БалевБио " ЕООД, гр.Варна е учредено през юни 2009 г. като еднолично дружество с ограничена отговорност.

Дружеството е със седалище гр.Варна ; адрес на управление бул."Владислав Варненчик" № 260; адрес за кореспонденция гр. Варна бул."Владислав Варненчик" № 260; телефон 052/307 595 и 02/9502000; факс 052/307 595 и 02/9502002; електронен адрес: office@areon.com .

Предприятието се занимава с търговия на био стоки - хранителни и не хранителни и стоки с марка Ареон. За осъществяване на дейността на Дружеството на вътрешният пазар е разработена дистрибуторска мрежа. Предприятието има назначен необходимия персонал за осъществяване на дейността си.

Дружеството не извършва действия в областта на научноизследователската и развойната дейност.

БалевБио ЕООД няма открити клонове по смисъла на Търговския закон.

Преглед на дейността, развитие и резултати от дейността на дружеството.

През финансовата 2024 год. са отчетени приходи от оперативната дейност общо в размер на 26 860 хил. лева. Те са нараснали с 2 694 хил. лв. спрямо предходната 2023 год.

Приходите от оперативната дейност на Дружеството по видове са както следва:

Приходи от обичайната дейност	2024 година хил. лв	Относителен дял - %	2023 година хил. лв	Относителен дял - %	Изменение
					хил. лева
Стоки	26 488	98.62	23 879	98.82	2 609
Услуги	259	0.96	238	0.98	21
Други	113	0.42	49	0.20	64
Общо	**26 860**	**100**	**24 166**	**100**	**2 694**

Най – голям относителен дял заемат приходите от продажби на стоки, което се дължи на основната дейност –търговия със стоки .

В състава на други приходи се включват приходи от платени обезценени и отписани вземания, обезщетения, излишъци, отстъпки от доставчици и други.

Реализирани финансовите приходи през 2024 са в размер на 3 хил.лв., а за предходната 2023 година са 4 хил. лв. И през двете отчетни години финансовите приходи са в резултат от положителни разлики от промяна на валутни курсове и от лихви по разплащателни сметки.

От нетните приходи от продажби на дружеството през изтеклата година 66.11 % са приходи от външнотърговска дейност.

През отчетния период за осъществяването на своята дейност дружеството е направило разходи за оперативната си дейност и финасови разходи на обща стойност 24 702 хил. лева, които са намалели с 428 хил. лева от тези през предходната 2023 г.

Разходите на дружеството по икономически елементи са както следва:

СТРУКТУРА НА РАЗХОДИТЕ

I. Обща верикална структура на разходите

	Текущ период	Предходен период	Изменение в проценти
Разходи за обичайната дейност			
Разходи по икономически елементи			
1. Разходи за материали / Общо разходи	1.34%	0.92%	0.42%
2. Разходи за външни услуги / Общо разходи	4.75%	4.32%	0.43%
3. Разходи за амортизации / Общо разходи	0.09%	0.11%	(0.02)%
4. Разходи за възнаграждения / Общо разходи	6.73%	5.59%	1.14%
5. Разходи за осигуровки / Общо разходи	1.14%	0.95%	0.19%
6. Други разходи / Общо разходи	1.90%	2.38%	(0.48)%
7. Разходи по икономически елементи / Общо разходи	**15.95%**	**14.27%**	**1.68%**
8.Балансова стойност на продадени активи (без продукция) / Общо разходи	83.97%	74.75%	9.22%
9. Суми общо / Общо разходи	**83.97%**	**74.75%**	**9.22%**
Финансови разходи			
10. Отрицателни разлики от промяна на валутните курсове / Общо разходи	0.03%	0.03%	0.00%
11. Други разходи по финансови операции / Общо разходи	0.05%	10.95%	(10.90)%
12. Финансови разходи / Общо разходи	**0.08%**	**10.98%**	**(10.90)%**
Печалба от обичайната дейност			
13. Печалба от обичайната дейност / Общо разходи	**8.75%**	**0.00%**	**8.75%**

II. Вертикална структура на разходите по групи

	Текущ период	Предходен период	Изменение в проценти
Разходи за обичайната дейност			
Разходи по икономически елементи			
1. Разходи за материали / Разходи по икономически елементи	8.40%	6.44%	1.96%
2. Разходи за външни услуги / Разходи по икономически елементи	29.77%	30.26%	(0.49)%
3. Разходи за амортизации / Разходи по икономически елементи	0.56%	0.78%	(0.22)%
4. Разходи за възнаграждения / Разходи по икономически елементи	42.21%	39.15%	3.06%
5. Разходи за осигуровки / Разходи по икономически елементи	7.16%	6.66%	0.50%
6. Други разходи / Разходи по икономически елементи	11.90%	16.70%	(4.80)%
7. Разходи по икономически елементи / Общо разходи	15.95%	14.27%	1.68%
8. Суми с корективен характер / Общо разходи	83.97%	74.75%	9.22%
Финансови разходи			
09. Отрицателни разлики от операции с финансови активи / Финансови разходи	35.00%	0.25%	34.75%
10. Други разходи по финансови операции / Финансови разходи	65.00%	99.75%	(34.75)%
11. Финансови разходи / Общо разходи	0.08%	10.98%	(10.90)%
12. Печалба от обичайната дейност / Общо разходи	8.75%	0.00%	8.75%

С най-голям дял в разходите за обичайната дейност са другите разходи, следват разходите за възнаграждения, разходите за външни услуги, разходите за материали, разходите за социални осигуровки и разходите за амортизации.

Разходите за материали са нараснали в сравнение с предходния отчетен период с 100 хил. лв.

Разходите за външни услуги са нараснали с 88 хил. лв спрямо 2023г. В тях с най-голям дял – 39.81% са разходите за услуги по продажби, 22.01 % са разходите за наем, разходите за транспорт – 19.83%, разходите за куриерски услуги – 5.68%, разходите за застраховки – 2.85%, разходите за административни услуги – 2.32%, разходи за продуктова такса – 2.12%, услугите за поддръжна на автомобили – 2.05%, разходите за текуща поддръжка на собствени и наети активи – 1.45%, под 2 % от общите разходи за външни услуги са телекомуникационни услуги – 0.83%, такси – 0.43%, и останалите разходи са с общ относителен дял 0.62% .

Разходите за персонала спрямо 2023 г. са нараснали с 302 хил.лева, където с 43 хил. лв са нараснали разходите за осигуровки. Увеличението се

дължи на увеличаване на размера на трудовите възнаграждения, както и на увеличение на заетите лица.

Другите разходи са в размер на 21 211 хил.лв., като в състава им се включват балансовата стойност на продадените активи, разходи по командировки, разходите за местни данъци и такси, отписани вземания, брак и др. Спрямо предходната 2023 г. те са нараснали с 1 827 хил. лв. Това се дължи основно на увеличение на балансовата стойност на продадените активи.

Финансовите разходи през 2024 год. са с общ размер 20 хил. лева. Спрямо предходната 2023 г., когато финансовите разходи са били 2 759 хил. лева, са намалели с 2 739 хил.лв. То е резултат от намалението на обезценките на финансовите активи.

Финансовите разходи, по видове, са формирани както следва:

Финансови разходи	**2024 година хил. лв**	**2023 година хил. лв**	**Изменение**
Разходи от обезценки на вземания	4	2 746	(2 742)
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	7	7	-
Други финансови разходи	9	6	3
Общо	**20**	**2 759**	(2 739)

Финансовият резултат за 2024 год. на "БалевБио" ЕООД е печалба в размер на 1 936 хил. лева, през 2023 е загуба в размер на 885 хил. лв.

Финансово състояние и основни рискове пред дружеството

Състояниета на предприятието може да бъде характеризирано чрез следните финансови показатели:

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЛИКВИДНОСТ

Пореден номер	Показатели	Разчет	Текущ период	Предходен период	Изменение
1.	Материални запаси	т.1	2 328	2 843	(515)
2.	Краткосрочни вземания	т.2	11 920	12 629	(709)
3.	Парични средства	т.3	1 393	2 034	(641)
4.	Краткотрайни активи (т.1+т.2+т.3)	т.4	15 641	17 506	(1 865)
5.	Краткосрочни задължения	т.5	17 810	21 625	(3 815)
6.	Текущи задължния (т.5)	т.6	17 810	21 625	(3 815)
	Коефициенти				
7.	Коефициент на обща ликвидност	т.4:т.5	0.8782	0.8095	0.0687

8.	Коефициент на бърза ликвидност	(т.2+т.3):т.5	0.7475	0.6781	0.0694
9.	Коефициент на незабавна (финансова) ликвидност	(т.3):т.6	0.0782	0.0941	(0.0159)
10.	Коефициент на абсолютна ликвидност	т.3:т.6	0.0782	0.0941	(0.0159)

Коефициента на ликвидност характеризира способноста на предприятието да изплаща текущите си задължения с краткатрайните си активи.

Коефициентът на обща ликвидност показва, че стойността на текущите активи покрива стойността на текущите пасиви . При съпоставянето на определени активи с краткосрочните или текущите задължения е нормално да се получи коефициент над единица. В предприятието коефициентът е под единица, т.е. сумата на текущите задълженията към датата на баланса е по - голяма от средствата, с които следва да се покрие.

Коефициента на обща ликвидност за този момент дават твърде условна оценка за платежоспособността на предприятието, защото в неговите е включено влиянието на МЗ, поради факта, че колкото и качественни да са стоките и продуктите на предприятието понякога трудно могат да бъдат превърнати в парични средства.

Коефициентът на бърза ликвидност измерва дали текущите активи, с изключение на материалните запаси, покриват текущите задължения и следователно показва дали Предприятието ще може да погасява текущите си задължения с най-ликвидната част от своите краткотрайни активи.

Анализът на показателите за ликвидност дава една по-обща представа за възможностите на предприятието да посреща изискуемите си задължения навреме и със задоволителна сигурност. Коефициентът на незабавна ликвидност не променя изводите от горните два коефициента на ликвидност, той се изследва за особенно рискови моменти.

ПОКАЗАТЕЛИ ХАРАКТЕРИЗИРАЩИ РЕНТАБИЛНОСТТА

№	Показатели	Разчет	Текущ период	Предходен период	Изменение
1.	Брутен финансов резултат (счетоводна печалба /загуба/)	т.1	2 161	(960)	3 121
2.	Нетен финансов резултат (печалба/загуба/)	т.2	1 936	(885)	2 821
3.	Нетен размер на приходите от продажби	т.3	26 747	24 117	2 630

4.	Собствен капитал	т.4	(1 779)	(3 715)	1 936
5.	Пасиви (привлечен капитал)	т.5	17 815	21 632	(3 817)
6.	Функциониращ капитал (т.4 +т.5)	т.6	16 036	17 917	(1 881)
7.	Обща сума на активите	т.7	16 036	17 917	(1 881)
	Брутни коефициенти				
8.	Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	(т.1:т.3)	0.0808	(0.0398)	0.1206
9.	Коефициент на рентабилност на капитала	(т.1:т.6)	0.1348	(0.0536)	0.1884
10.	Коефициент на рентабилност на собствения капитал	(т.1:т.4)	(1.2147)	0.2584	(1.4731)
11.	Коефициент на рентабилност на пасивите	(т.1:т.5)	0.1213	(0.0444)	0.1657
12.	Коефициент на капитализация на активите	(т.1:т.7)	0.1348	(0.0536)	0.1884
	Нетни коефициенти				
13.	Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	(т.2:т.3)	0.0724	(0.0367)	0.1091
14.	Коефициент на рентабилност на капитала	(т.2:т.6)	0.1207	(0.0494)	0.1701
15.	Коефициент на рентабилност на собствения капитал	(т.2:т.4)	(1.0883)	0.2382	(1.3265)
16.	Коефициент на рентабилност на пасивите (привлечения капитал)	(т.2:т.5)	0.1087	(0.0409)	0.1496
17.	Коефициент на капитализация на активите	(т.2:т.7)	0.1207	(0.0494)	0.1701

КОЕФИЦИЕНТИ ЗА ЕФЕКТИВНОСТ

№	Показатели	Разчет	Текущ период	Предходен период	Изменение
1.	Приходи	т.1	26 863	24 170	2 693
2.	Разходи	т.2	24 702	25 130	(428)
	Коефициенти				
3.	Ефективност на разходите	(т.1:т.2)	1.0875	0.9618	0.1257
4.	Ефективност на приходите	(т.2:т.1)	0.9196	1.0397	(0.1201)

Показателите за рентабилност характеризират способността на предприятиета да генерира доход.

Рентабилността на СК показва от 1 лв. СК, колко печелба е реализирало предприятието.

Рентабилността на приходите паказва от 1 лв.приход, колко печалба е реализирало предприятието

Фактори на финансовия риск

Осъществявайки дейността си, дружеството е изложено на многообразни финансови рискове: пазарен риск (включващ валутен риск, лихвен риск и ценови риск), кредитен риск и ликвиден риск. Ръководството на дружеството следи възможните рискове и има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовия резултат.

Ценови риск

Риск, произтичащ от колебанията в цената на финансов инструмент, който в зависимост от вида на финансовия инструмент може да бъде :

Пазарен риск

Дружеството не е изложено на риск от промяна в цените на стоките или другите притежавани активи.

Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат дружеството на кредитен риск са вземания от продажби и предоставени заеми. Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че някои от клиентите не изплатят задълженията си. Политиката на Дружеството за минимизиране на този риск е насочена към осъществяване на продажби на клиенти с подходяща кредитна репутация.

Към датата на финансовия отчет, Дружеството има концентрация на кредитен риск. Към 31 декември 2024 г. 79 % от търговските вземания са от един контрагент, свързано лице. (2023 г.: 75%)

Ликвиден риск

Дружеството поддържа оптимален размер на свободните парични средства с цел осигуряване на постоянна ликвидност за покриване на текущите задължения. Това се постига посредством системата на финансово планиране, като паричните постъпления и плащания се координират от гледна точка на срочност и размери.

Задължения на дружеството към датата на баланса:

Към 31 декември 2024 г.	**До 1 година**	**Над 1 година**
Търговски задължения	17 551	
Други задължения	258	
Към финансови предприятия	1	
Към 31 декември 2023 г.		
Търговски задължения	21 329	
Други задължения	296	

Като цяло ценовите, кредитните и ликвидните рискове се оценяват от ръководството на дружеството като равни и по – малки от нормалните за отрасъла.

Структура на основния капитал

Основният капитал на „БалевБио" ЕООД е в размер на 5 хил. лева, разпределен в 50 броя дялове по 100 лева всеки.

Собственик на капитала е Димитър Христов Балев.

През отчетния период не са извършвани сделки между дружеството и Управителя или свързани с него лица, които съществено се отклоняват от пазарните условия или които излизат извън обичайната дейност на дружеството. Сделките са свързани със закупуване на стоки от свързани лица.

Информация за членовете на Управлението

През 2024 г. не са извършвани промени в състава на Управлението на Дружеството.

Информация за участие в търговски дружества на членовете на управлението като неограничено отговорен съдружник, притежаване на повече от 25 на сто от капитала на друго дружество, както и участие в управлението на други дружества или кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети:

Димитър Христов Балев(Управител:

- Не участва като неограничено отговорен съдружвик в никое дружество
- Притежава пряко повече от 25 на сто от гласовете в общото събрание на следните търговски дружества:

1. Ареон България ЕООД
2. Кристал БГ ЕООД
3. Балев Био Маркет ЕООД
4. Балев Органик Кафе ЕООД
5. Балев ЕООД
6. Балев Корпорейшън ЕООД

7. Аромати България ЕООД
8. ЕТ Балев – 5 МД – Димитър Балев
9. Balev BH DOO - Босна и Херциговина
10. Balev DOO - Хърватска
11. Balev LTD – Малта
12. O.O.O Balev– Русия
13. Areon Impex - Румъния

На същите дружества Димитър Балев е член на органа на управлението.

Димитър Балев не е прокурист на никое търговско дружество и не участва в управлението на кооперации.

Данни за персонала

Средносписъчният състав на персонала нает по трудови правоотношения и договори за управление за отчетния период по категории е както следва:

No	Наименование	2024 г. (ср.спис.брой)	2023 г. (ср.спис.брой)
I.	Категории		
1.	Управител	1	1
2.	Специалисти с ръководни функции	3	3
3.	Приложни специалисти	8	7
4.	Помощен административен персонал	30	27
5.	Персонал зает с търговията	5	2
6.	Квалифицирани работници, машинни оператори и монтажници	8	8
7.	Професии, неизискващи специална квалификация	1	2
	Общо	**56**	**50**

Дружеството не оповестява възнаграждение на управленски персонал, тъй като счита, че по този начин би разкрило размера на възнаграждението на точно определено лице.

Събития, настъпили след датата, към която е съставен финансовия отчет

Годишният финансов отчет на дружеството е съставен към 31.12.2024 г. Той е одобрен и приет от Управителя на 31.03.2025 г.

Няма събития, след датата на годишния финансов отчет, които следва да бъдат оповестени в годишния финансов отчет за 2024 г.

Предвиждано развитие на дружеството

През 2025 год. ръководството на дружеството очаква постигане на икономически и финансови резултати в съответствие с интересите на собственика на капитала.

Основните цели и задачи, които стоят пред дружеството за решаване и които следва да се преследват през следващата година, могат да се обобщят в следните няколко групи: разширяване на дистрибуторската мрежа с цел повишавене обема на продажби, развитие на персонала, оптимизация на разходите, оптимизация на организацията и управлението на Дружеството и други. Управлението на дружеството е уверено в благоприятните перспективи за развитие и през следващите години.

Гр.Варна
31.03.2025 г.

Управител:.....
/Димитър Балев/