ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

Ръководството на „АГРО АР 1" ООД („Дружеството") представя своя годишен доклад за дейността за 2023 година, изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти, утвърдени с ПМС 46 от 21.03.2005 г., изменени и допълнени с ПМС 394 от 30.12.2015 г. и изискванията на Закона за счетоводството, приложими за 2023 година.

I. Информация за Дружеството

„АГРО АР 1" ООД е дружество с ограничена отговорност, учредено през 2014 г. Основният капитал на Дружеството е в размер на 1 000 лв. разпределен на 10 дяла по 100 лв. всеки. Записаният капитал е изцяло внесен. Към 31.12.2023 г. разпределението на дружествения капитал е, както следва:

Анатолий Атанасов	5 дяла	50 %
Росен Русев	5 дяла	50 %

Дружеството се представлява и управлява от Анатолий Атанасов.

Дружеството няма разкрити клонове в страната и в чужбина.

През 2023 година средносписъчният брой персонал на Дружеството е 8 души (2022 г.: 8 души).

Описание на основната дейност

Предметът на дейност на Дружеството е търговия на едро със семена и препарати за растителна защита.

II. Развитие на дейността, състояние на Дружеството и бъдещи перспективи

1. *Показатели за финансов анализ*

Един от най-важните показатели за финансов анализ на дейността на Дружеството е този за ликвидността. Той отразява способността на Дружеството непрекъснато и в съответните размери да посреща своите платежни задължения към доставчици, персонал, данъчни задължения, както и да извършва своите текущи плащания към кредиторите.

Показатели за ликвидност

	2023	2022
Коефициент на обща ликвидност (краткосрочни активи/краткосрочни задължения)	0.98	1.15
Коефициент на бърза ликвидност ((парични средства + вземания) / краткосрочни задължения)	0.80	0.81
Коефициент на абсолютна ликвидност (парични средства/краткосрочни задължения)	0.00	0.01

Друг важен показател за финансов анализ на дейността на Дружеството е този за рентабилността. Той отразява способността на Дружеството да генерира печалба и в частност ефективността на Дружеството.

Показатели за рентабилност

	2023	2022
Рентабилност на приходите от продажби (счетоводна печалба/нетни приходи от продажби)	3.14 %	5.48 %
Рентабилност на собствения капитал (счетоводна печалба/собствен капитал)	32.44 %	70.98 %
Рентабилност на разходите (счетоводна печалба/разходи за оперативна дейност)	3.22 %	5.77 %

Коефициент на финансова задлъжнялост

	2023	2022
Коефициент на финансова задлъжнялост (пасиви/собствен капитал)	2.70	1.77

Коефициент на финансова автономност

	2023	2022
Коефициент на финансова автономност (собствен капитал/пасиви)	0.37	0.57

Структура на активите

	2023	2022
Дълготрайни материални активи	32 %	33 %
Материални запаси	13 %	20 %
Вземания	55 %	46 %
Парични средства и други текущи активи	0 %	1 %

Структура на пасивите

	2023	2022
Собствен капитал	27 %	36 %
Краткосрочни задължения	69 %	58 %
Дългосрочни задължения	4 %	6 %

2. Рискови фактори

Дейността на дружеството създава предпоставки за излагане на различни рискове, като най-значимите от тях са:

- **Оперативен риск**

Оперативният риск е свързван с управлението на активите на Дружеството. Възможността от човешки грешки, срив в информационните системи, както и външни събития като аварии, пожари, наводнения и други, са важна част от оперативния риск. Оперативният риск се контролира чрез приемане и спазване на вътрешни правила за правата и задълженията на служителите като същевременно достъпът до системите, свързани с платежния процес, е ограничен. Процесът на вътрешен документооборот осигурява възможност за извършване на предварителен, текущ и последващ контрол върху дейността.

- **Валутен риск**

Дружеството сключва сделки в левове и евро, а така също е получило кредити от финансови институции в евро. Това води до ниска изложеност на риск, свързан с възможни промени на валутния курс, тъй като българският лев е фиксиран към еврото в съотношение 1 EUR = 1.95583 лв.

- **Лихвен риск**

Лихвеният риск представлява рискът стойността на лихвоносните заеми на Дружеството да варира вследствие на промени на пазарните лихвени проценти. Лихвените заеми включват заеми с плаващ лихвен процент и поради това Дружеството е изложено на лихвен риск.

- **Кредитни рискове**

Дружеството предоставя кредитни периоди на по-големите си клиенти от една седмица до 60 дни, като вземанията не са обезпечени. Дружеството редовно следи за неизпълнение на задълженията на клиентите и на други контрагенти, установени индивидуално или на групи, и използва тази информация

за контрол на кредитния риск. От своя страна Дружеството ползва кредитни периоди от две седмици до един месец, предоставени му от неговите доставчици.

Кредитният риск относно паричните средства и краткосрочните финансови активи се счита за несъществен, тъй като контрагентите са банки с добра репутация и висока оценка на кредитния рейтинг.

3. Резултати за текущия период

Финансовият резултат на Дружеството за 2023 г. е печалба в размер на 380 хил. лева (2022 г.: печалба в размер на 789 хил. лева). Спадът на печалбата с 409 хил. лв. се дължи основно на намалените приходи от продажби, както и на по-високите доставни цени на продаваните стоки.

Основните приходи на Дружеството през 2023 г. в размер на 13 472 хил. лева са формирани от продажба на семена и препарати за растителна защита. През 2022 г. основните приходи в размер на 15 998 хил. лв. са от същия източник.

Основните разходи на Дружеството за 2023 г. в размер на 12 376 хил. лв. са балансовата стойност на продадените активи. През 2022 г. основните разходи в размер на 14 615 хил. лв. са от същия източник.

Дружеството е изплатило дивиденти през 2023 година в размер на 310 хил. лв. (2022 г.: 300 хил. лв.).

III. Дейност в областта на научните изследвания и проучвания

Дружеството не извършва дейност в областта на научните изследвания и проучвания.

IV. Вероятно бъдещо развитие на Дружеството

Ръководството има намерение да развива и разширява дейността на Дружеството през 2024 година, без да променя нейния характер. Въпреки трудностите на пазара, мениджмънтът проучва възможности за оптимизиране на разходите.

През 2024 година няма предстоящи сделки, които да са от съществено значение за структурата на собствеността.

Наложените в края на месец февруари 2022 г. и след това от редица държави (включително САЩ, Обединеното кралство, Канада, Щвейцария, Япония и ЕС) санкции срещу определени юридически и физически лица в Русия поради официалното признаване от нейна страна на два отделили се от Украйна региона като Донецката народна република и Луганската народна република, и започналите на 24 февруари 2022 г. военни операции на територията на Украйна, на този етап не засягат сериозно дейността, тъй като Дружеството няма пряка експозиция към Украйна, Русия или Беларус. Въздействието върху общата икономическа ситуация може да изисква ревизия на определени допускания и оценки, които биха довели до съществени корекции на балансовата стойност на определени активи и пасиви през следващата финансова година.

V. Събития, настъпили след датата, към която е съставен Годишния финансов отчет

Годишният финансов отчет е изготвен към 31.12.2023 г. Изготвянето му е приключило на 18.06.2024 г. На тази дата финансовия отчет е одобрен от управителя на Дружеството за публикуване и за представяне на одитора.

В периода 01.01.2024 г. – 18.06.2024 г. не са настъпили други събития, изискващи оповестяване.

VI. 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, финансовото му представяне и паричните му потоци.

След като се запозна със счетоводните отчети, ръководството счита, че те представят достоверно имущественото и финансовото състояние на Дружеството и промените, настъпили в него към 31.12.2023 г.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2023 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки. Спазен е принципът на предпазливостта при оценката на активите, пасивите, приходите и разходите.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащото счетоводно законодателство, като финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо 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.

Ръководството декларира че през 2023 г. Дружеството не е извършвало научно-изследователска и развойна дейност и не е акционерно. Дружеството не разполага с финансови инструменти.

Анатолий Атанасов
Управител на
„АГРО АР 1“ ООД
гр. Разград

18.06.2024 г.