

Годишен финансов отчет и доклад за дейността на

Алт Ко ЕООД



за 2024 г.

Алт Ко ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2024г.

ПРЕДСТАВЛЯВАЩ: ИВАЙЛО ПЕШЕВ – УПРАВИТЕЛ

ГЛАВЕН СЧЕТОВОДИТЕЛ: ЛЮДМИЛА ВЪЧКОВА

АДРЕС НА УПРАВЛЕНИЕ: ГР. СОФИЯ,
БУЛ. „МАКЕДОНИЯ“ № 18, СГРАДА ВЪВ ВЪТРЕШЕН ДВОР, ЕТ. 4

ЮРИСТИ: АДВОКАТСКО ДРУЖЕСТВО *ДОКОВСКА, АТАНАСОВ И СЪДРУЖНИЦИ*

ОБСЛУЖВАЩИ БАНКИ: ЮРОБАНК БЪЛГАРИЯ АД

ОДИТОРИ: ЕКОВИС ОДИТ БЪЛГАРИЯ ООД

СЪДЪРЖАНИЕ

1. ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА	4 страници
2. ОДИТОРСКИ ДОКЛАД	3 страници
3. ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ	32 страници
ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО	1
ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР	9
ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ	13
ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ - ПРОДЪЛЖЕНИЕ	14
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНЕТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	16
1. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ	17
2. ОСНОВА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ	18
3. ПРОМЕНИ В СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА	18
4. ЗНАЧИМИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ	20
4.1. ОБЩИ ПОЛОЖЕНИЯ	20
4.2. ПРЕДСТАВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ	20
4.3. СДЕЛКИ В ЧУЖДЕСТРАННА ВАЛУТА	20
4.4. ПРИХОДИ	20
4.5. РАЗХОДИ	21
4.6. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ	22
4.7. ИМОТИ, МАШИНИ, СЪОРЪЖЕНИЯ И ОБОРУДВАНЕ	22
4.8. ЛИЗИНГ	23
4.9. ТЕСТОВЕ ЗА ОБЕЗЧЕНКА НА НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ И ИМОТИ, МАШИНИ И СЪОРЪЖЕНИЯ	23
4.10. ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ	24
4.11. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ	25
4.12. ДАНЪЦИ ВЪРХУ ДОХОДА	26
4.14. СОБСТВЕН КАПИТАЛ, РЕЗЕРВИ	26
4.15. ПЕНСИОННИ И КРАТКОСРОЧНИ ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯ НА СЛУЖИТЕЛИТЕ	26
4.16. ПРОВИЗИИ, УСЛОВНИ ПАСИВИ И УСЛОВНИ АКТИВИ	27
4.17. ЗНАЧИМИ ПРЕЦЕНКИ НА РЪКОВОДСТВОТО ПРИ ПРИЛАГАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА	27
4.18. НЕСИГУРНОСТ НА СЧЕТОВОДНИТЕ ПРИБЛИЗИТЕЛНИ ОЦЕНКИ	27
5. ПРИХОДИ	29
6. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ	29
7. РАЗХОДИ ЗА УСЛУГИ	30
8. ДРУГИ ПРИХОДИ/ (РАЗХОДИ) ОТ ДЕЙНОСТТА, НЕТНО	30
9. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ И ПРИХОДИ	31
10. РАЗХОД ЗА ДАНЪК ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА	31
11. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА	31
12. ИМОТИ, МАШИНИ И СЪОРЪЖЕНИЯ	32
13. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ	34
14. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЧНИ АКТИВИ И ПАСИВИ	35
15. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ	36
16. ТЪРГОВСКИ ВЗЕМАНИЯ	36
17. ДРУГИ ТЕКУЩИ АКТИВИ	37
18. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ	37

19.	СОБСТВЕН КАПИТАЛ	37
20.	ЗАДЪЛЖЕНИЯ ПО ЛИЗИНГОВИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	37
21.	ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	38
22.	ЗАДЪЛЖЕНИЯ СВЪРЗАНИ С ПЕРСОНАЛ	38
23.	ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ	38
24.	СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА	38
25.	РАВНЕНИЕ НА ЗАДЪЛЖЕНИЯТА, ПРОИЗТИЧАЩИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ	39
26.	БЕЗНАЛИЧНИ СДЕЛКИ	39
27.	УСЛОВНИ АКТИВИ И УСЛОВНИ ПАСИВИ	39
28.	КАТЕГОРИИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ И ПАСИВИ	40
29.	РИСКОВЕ, СВЪРЗАНИ С ФИНАНСОВИТЕ ИНСТРУМЕНТИ	40
30.	ОЦЕНЯВАНЕ ПО СПРАВЕДЛИВА СТОЙНОСТ	42
31.	ПОЛИТИКА И ПРОЦЕДУРИ ЗА УПРАВЛЕНИЕ НА КАПИТАЛА	42
32.	СЪБИТИЯ СЛЕД КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД	43
33.	ОДОБРЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ	43

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА ДРУЖЕСТВОТО

Обща информация за дружеството

„Алт Ко“ ЕООД се управлява и представлява от Ивайло Тодоров Пешев. Капиталът на дружеството е в размер на 100 000 лева, разпределен в 100 000 бр. дялове, всеки с номинална стойност от 1 лев и е изцяло собственост на „Блуум Гардънс“ АД.

Предмет на дейност

Основният предмет на дейност на дружеството е зеленчукопроизводство – основно производство и реализация на оранжерийни домати и краставици. Зеленчукопроизводството се осъществява в гр. Кресна в собствена оранжерия. Общата стопанисвана площ е 194.800 дка, от които 120 дка са покрити оранжерийна площ /четири блока по 30 дка./. Реализацията на готовата продукция се извършва по няколко канала, като основния чрез търговска площ на стоково тържище „Слатина Булгарплод“, ЕАД.

„Алт Ко“ ЕООД има внедрено комбинирано производство на топлина и електроенергия, като количествата произведена електроенергия се продават на „Българска независима енергийна борса“ (БНЕБ) ЕАД, а произведената топлинна енергия се използва изцяло за отопление на отглежданите култури в оранжерийните блокове. Продажбата на произведената електроенергия се извършва чрез договор с лицензиран търговец, като дружеството е участник и в балансираща група на търговеца.

През 2019 година се сключи и Договор №ВЕКП-17/21.06.2019 г. с Фонд „Сигурност на електроенергийната система“, като предмет на договора е компенсирането на производителя на електрическа енергия чрез изплащане на Премия за нетното количество електрическа енергия от ВЕКП, произведено от енергийния обект и регистрирано с месечен сертификат за произход. Размерът на премията за 2024 година е 11,28 лева за 1 MWh.

Основни показатели

Трудови ресурси

Списъчният състав на персонала към 31.12.2024 година е 64 души.

През отчетната година в дружеството са постъпили 38 човека и са напуснали 29.

Средно-списъчният брой за периода Януари-Декември 2024 г. и Януари-Декември 2023 е разпределен по категории както следва:

Категории персонал	Средно списъчен състав	
	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
Средно списъчен брой	57	55
Ръководители	3	3
Аналитични специалисти	1	1
Техници и други приложни специалисти	7	8
Административен персонал	1	1
Персонал, зает с услуги на населението, търговия и охрана	10	11
Квалифицирани работници в селското с-во	28	24
Квалифицирани производствени работници	0	0
Оператори на машини и съоръжения	3	3
Други професии	4	4

Финансово състояние

Общо приходи от дейността – хил. лв.

Нетни приходи	2024	2023	Разлика
Продукция	4 824	5 923	-1 099
Услуги	8	8	-
Финансирания	125	165	-40
Други	157	580	-423
Общо	5 114	6 676	-1 562

За отчетния период приходите от дейността са 5 114 хил. лева при 6 676 хил. лева за 2023 година, намаление от 23.39 % за 1 562 хил. лева.

Общо разходи за дейността – хил. лева

	Разходи за дейността	2024 г. Хил.лева	2023 г. Хил. лева	% към общото за 2024	Разлика хил. лева 2024/2023
1.	Разходи за материали	2 978	4 428	59,83	-1 450
2.	Разходи за външни у-ги	457	354	9,18	103
3.	Разходи за амортизации и обезценка	140	219	2,81	-79
4.	Разходи за възнаграж-я	970	1 103	19,49	-133
5.	Разходи за осигуровки	159	137	3,19	22
6.	Други разходи	250	196	5,02	54
7.	Разходи за лихви	20	19	0,40	1
8.	Други финансови р-ди	3	3	0,06	-
9.	Отрицателни разлики вал.курсове	1	7	0,02	-6
	Общо разходи	4 978	6 466	100.00	-1 488

И през 2024 година най-голям относителен дял имат разходите за материали – 59,83 % при 68,48 % за 2023 година, трудови възнаграждения – 19,49 % при 17,06 % за 2023 година, социални осигуровки 3,19 % при 2,12 % за 2023 година.

Резултатът от дейността на дружеството през 2024 година е счетоводна печалба в размер на 137 хил. лева, а след преобразуване на счетоводната печалба по редна на Закон за корпоративно подоходно облагане - данъчна загуба в размер на 88 хил. лева.

ПОКАЗАТЕЛИ ХАРАКТЕРИЗИРАЩИ РЕНТАБИЛНОСТТА

Пореден номер	Показатели	Разчет	Текущ период	Предходен период	Изменение
1.	Брутен финансов резултат (счетоводна печалба /загуба/)	т.1	136	210	(74)
2.	Нетен финансов резултат (печалба/загуба/)	т.2	137	188	(51)
3.	Нетен размер на приходите от продажби	т.3	4 832	5 931	(1 099)
4.	Собствен капитал	т.4	9 559	10 056	(497)
5.	Пасиви (привлечен капитал)	т.5	1 350	869	481
6.	Функциониращ капитал (т.4 +т.5)	т.6	10 909	10 925	(16)
7.	Обща сума на активите	т.7	10 909	10 925	(16)
Брутни коефициенти		Разчет	Текущ период	Предходен период	Изменение
8.	Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	(т.1 / т.3)	0,0281	0,0354	(0,007)
9.	Коефициент на рентабилност на капитала	(т.1 / т.6)	0,0125	0,0192	(0,007)
10.	Коефициент на рентабилност на собствения капитал	(т.1 / т.4)	0,0142	0,0209	(0,007)
11.	Коефициент на рентабилност на пасивите	(т.1 / т.5)	0,1007	0,2417	(0,141)
12.	Коефициент на капитализация на активите	(т.1 / т.7)	0,0125	0,0192	(0,007)
Нетни коефициенти		Разчет	Текущ период	Предходен период	Изменение
13.	Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	(т.2 / т.3)	0,0284	0,0317	(0,003)
14.	Коефициент на рентабилност на капитала	(т.2 / т.6)	0,0126	0,0172	(0,005)
15.	Коефициент на рентабилност на собствения капитал	(т.2 / т.4)	0,0143	0,0187	(0,004)
16.	Коефициент на рентабилност на пасивите (привлечения капитал)	(т.2 / т.5)	0,1015	0,2163	(0,115)
17.	Коефициент на капитализация на активите	(т.2 / т.7)	0,0126	0,0172	(0,005)

Дружеството не използва специфични финансови инструменти.

Инвестиции през 2024 година

През 2024 година са извършени инвестиции в дружеството на стойност 143 хил. лева. Инвестициите са насочени към придобиване на нова техника, оборудване за автоматизация в оранжерийните блокове, както и подготовката за изцяло модернизиране на един от оранжерийните блокове.

Рискови фактори

Управление на финансовия риск

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важни от които са: валутен риск, кредитен риск и ликвиден риск. Общото управление на риска на дружеството е насочено основно върху управлението и ликвидния риск.

• Валутен риск

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

Дружеството извършва дейност с чуждестранни контрагенти. Всички разплащания са в евро, поради което то не е изложено на значим валутен риск. То не поддържа валутна експозиция, различна от националната валута и еврото.

• Кредитен риск

При осъществяване на своята дейност дружеството е изложено на кредитен риск, който е свързан с риска някой от контрагентите му да не бъде в състояние да изпълни изцяло и обичайно в предвидените срокове задълженията си към него. Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи: парични средства и вземания. Паричните средства в дружеството и разплащателните операции се осъществяват в търговски банки със стабилна ликвидност, което ограничава риска относно паричните средства. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролира текущо и стриктно съгласно установената политика на дружеството.

• 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 консервирана политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност за финансиране на стопанската си дейност.

Важни събития, настъпили след годишното счетоводно приключване

Не са настъпили важни събития в дейността на дружеството след годишното приключване, които да окажат влияние върху неговата дейност.

Важни научни изследвания и разработки

Дейността на „АЛТ КО“ ЕООД не е свързана с извършването на научни изследвания и разработки.

Придобити собствени акции

Дружеството не е придобивало собствени акции по реда на Чл. 187д от Търговския закон.

Планирана стопанска политика на дружеството през 2025 г.

- ✓ Увеличаване на обема на производството;
- ✓ Оптимизиране и намаление на разходите;
- ✓ Повишаване на ефективността от основна дейност;
- ✓ Нови инвестиции в автоматизацията и реконструкция на оранжерийните блокове.

Клонова мрежа и представителство

Към 31.12.2024 година, Дружеството няма открити клонове и/или представителства в страната и чужбина. Не се планират подобни действия.

В заключение: С настоящия доклад се постарахме да представим най-съществената информация, с цел да се придобие реална и вярна представа за финансовото състояние на Дружеството.

27 юли 2024 година

Ивайло Пешев - Управител

