

# ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

ДОКЛАД  
на управлението по чл.39 от  
Закона за счетоводството

*2016 година*

*„АЛТ КО“ АД 1320 София, р-н Баня, ул. „Персенк“ №10*

## **Обща информация за дружеството**

„АЛТ КО“ АД е регистрирано като Акционерно Дружество и е вписано в регистъра на търговските дружества по фирмено дело 5682/1995 година. Дружеството е със седалище и адрес на управление гр. София, район Баня, ул. „Персенк“, № 10.

Дружеството е юридическо лице според Търговския закон. С решение на Общото събрание на акционерите проведено на 28.12.2007 г. акционерният капитал остава в размер на 100 000 лв., но е разпределен в 100 000 акции вече на приносител с номинална стойност 1 лв. за всяка една.

С решение на съвета на директорите издадените временни удостоверения за притежаване на поименни акции са признати за временни удостоверения по смисъла на чл.9, ал.1 от устава и представляват временни удостоверения за притежаване на акции на приносител до издаването на такива.

На 15.10.2007 г. в съответствие със законовите разпоредби, са отпечатани акции на приносител на Дружеството и същите са предадени на акционерите, а временните удостоверения са архивирани

### **Управителните органи на „АЛТ КО“ АД:**

Общо събрание на акционерите и съвет на директорите в състав:

1. Пламен Димитров Сапунджиев - председател на СД;
2. Александър Пламенов Сапунджиев - член на СД.
3. Василка Николова Атанасова – член на СД

Дружеството се управлява от Съвета на Директорите посредством решенията, вземани на неговите заседания и се представлява от Изпълнителния Директор - Пламен Димитров Сапунджиев. Правомощията на членовете на СД са определени от Устава на дружеството, договорите за възлагане на управление. Заседанията на Съвета на Директорите се провеждат редовно през отчетната година. На тези заседания се разглеждат финансово-икономическите показатели на дружеството, засягат се въпроси, свързани с производствената програма на дружеството, вземат се решения за обновяване на съоръженията и обезпечаването с необходимите ресурси.

### **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 покрита оранжерийна площ / четири блока по 30 дка /. Дружеството е наемател на търговска площ на зеленчукова борса „Слатина Булгарплод „ ЕАД , където основно се реализира произведената продукция.

Дружеството е сертифицирано по ISO 9001:2000 и притежава Сертификат № 029 / 14.07.2006 г.

След като бе извършено газифицирането на Оранжерия Кресна, Дружеството внедри и комбинирано производство на топлина и електроенергия, като количествата произведена ел.енергия се изкупуват от „Чез Електро България“ АД съгласно договор №75/20.02.2008 г. по преференциални цени, утвърдени от ДКЕВР, а произведената топлинна енергия се използва за отопление на отглежданите култури.

### **Производствена дейност на дружеството през 2016 г.**

#### **Основна дейност – зеленчукопроизводство**

Произведената продукция по себестойност през 2016 г., съпоставена спрямо тази, произведена през 2015 г. е както следва:

Вид култура	2016	2015	Разлика 2016/2015
Краставици-основна култура	348 387	292 156	56 231
На стойност	437 832	462 130	(24 298)
Домати-основна култура	1 429 980	1 553 401	(123 421)
На стойност	1 780 462	1 513 883	266 579
Общо количество	1 778 367	1 845 557	(67 190)
На стойност	2 218 294	1 976 013	242 281
Себестойност на 1-ца продукция	1,25	1,07	

Дружеството отчита количествено намаление на производствената си дейност през 2016 спрямо 2015 година при увеличена себестойността на продукцията. Дружеството като цяло не работи в периода юли-декември 2016 г., което е причината за намаленото производство, а от там и по-високата себестойност на произведената продукция.

#### Приходи по култури – лева

Вид култура	2016	2015	Разлика 2016/2015
Краставици-осн.култура	448 981	394 789	54 192
Домати-осн.култура	1 832 125	1 728 481	103 644
Общо	2 281 106	2 123 270	157 836

#### Спомагателна дейност – производство на топлина и ел.енергия през 2016 година

Вид	2016	2015	Разлика 2016/2015
Ел.енергия - kwh	8 070 400	6 075 520	1 994 880
На стойност	885 106	933 108	(48 002)
Топлина - kcal	8 279 320	6 232 520	2 046 800
На стойност	545 133	621 662	(76 529)
Общо	16 349 720	12 308 040	4 041 680
На стойност	1 430 239	1 554 770	(124 531)

#### Приходи от продажба на ел.енергия през 2016 г.

Вид	2016	2015	Разлика 2015/2014
Ел.енергия - kwh	7 424 619	5 606 234	1 818 385)
На стойност	894 663	853 985	40 678

#### Трудови ресурси

Списъчният състав на персонала към 31.12.2016 година е 58 души.

През отчетната година в дружеството са постъпили 41 човека и са напуснали 101.

Средно-списъчният брой за периода Януари-Декември 2016 г. и Януари-Декември 2015 е разпределен по категории както следва:



Категории персонал	Средно списъчен състав	Средно списъчен състав
	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.
<b>Средно списъчен брой</b>	<b>86</b>	<b>99</b>
Ръководители	4	5
Аналитични специалисти	1	1
Техници и други приложни специалисти	14	15
Административен персонал	1	2
Персонал, зает с услуги на населението, търговия и охрана	10	10
Квалифицирани работници в селското с-во	39	46
Квалифицирани производствени работници	1	1
Оператори на машини и съоръжения	6	6
Други професии	10	13

Информация, относно изпълнители по договори за управление и контрол

#### Доходи на ръководен персонал

Име, фамилия	Длъжност	Начислени суми за:		
		възнаграждения и осигуровки за периода-лева	компенсируеми отпуски	дългосрочни доходи
<b>Общо:</b>		59 205.81		

Съгласно одобрено решение на Съвета на директорите от Общо събрание са начислени дивиденди в размер на 1 054 865.37 лева. Върху сумата е начислен 5% данък, възлизащ на 52 743.27 лева. Изплатена е чиста сума дивиденди в размер на 1 002 122.10 лева.

#### Финансово състояние

##### Общо приходи от дейността – хил.лв.

Нетни приходи	2016	2015	Разлика
Продукция	3 176	2 977	199
Услуги	232	10	222
Материали	10	4	6
ДМА	3	-	3
Финансирания	158	563	(405)
Други, вкл. нез. п-во	180	681	(501)
Приходи от лихви		1	(1)
Извънредни приходи		37	(37)
<b>Общо</b>	<b>3 759</b>	<b>4 273</b>	<b>(514)</b>

За отчетния период приходите от дейността са 3 759 хил.лева при 4 273 хил.лева за 2015 година, намаление от 12.03 % за 514 хил.лева.

### Общо разходи за дейността – хил.лева

	Разходи за дейността	2016 г. Хил.лева	2015 г. Хил.лева	% към общото за 2016	Разлика хил.лева 2016/2015
1.	Разходи за материали	1 785	2 094	48.43	(309)
2.	Разходи за външни у-ги	405	339	10.99	66
3.	Разходи за амортизации и обезценка	437	470	11.86	(33)
4.	Разходи за възнаграж-я	831	862	22.54	(31)
5.	Разходи за осигуровки	145	161	3.93	(16)
6.	Други разходи	69	19	1.87	50
7.	Разходи за лихви	3	8	0.08	(5)
8.	Други финансови р-ди	11		0.30	11
	<b>Общо разходи</b>	<b>3 686</b>	<b>3 953</b>		<b>(267)</b>

И през 2016 година най-голям относителен дял имат разходите за материали – 48.43 % при 52.97 % за 2015 година, трудови възнаграждения – 22.54 % при 21.81 % за 2015 година, социални осигуровки 3.93 % при 4.07 % за 2015 година.

Резултатът от дейността на дружеството през 2016 година е счетоводна печалба в размер на 72 890.22 лева, данъчна печалба 73 225.04 лева, върху която е начислен корпоративен данък в размер на 7 249.27 лева. Нетният финансов резултат за анализирания период е печалба в размер на 61 596.08 лв.

### Показатели, характеризиращи рентабилността

Пореден номер	Показатели	Разчет	Текущ период	Предходен период	Изменение
1.	Брутен финансов резултат (счетоводна печалба /загуба/)	т.1	73	288	(215)
2.	Нетен финансов резултат (печалба/загуба/)	т.2	62	255	(193)
3.	Нетен размер на приходите от продажби	т.3	3 408	2 987	421
4.	Собствен капитал	т.4	4 008	5 001	(993)
5.	Пасиви (привлечен капитал)	т.5	175	308	(133)
6.	Функциониращ капитал (т.4 +т.5)	т.6	4 183	5 309	(1 126)
7.	Обща сума на активите	т.7	4 160	5 276	(1 116)
	<b>Брутни коефициенти</b>				
8.	Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	(т.1 / т.3)	0.0214	0.0964	(0.0750)
9.	Коефициент на рентабилност на капитала	(т.1 / т.6)	0.0175	0.0542	(0.0368)
10.	Коефициент на рентабилност на собствения капитал	(т.1 / т.4)	0.0182	0.0576	(0.0394)
11.	Коефициент на рентабилност на пасивите	(т.1 / т.5)	0.4171	0.9351	(0.5179)
12.	Коефициент на капитализация на активите	(т.1 / т.7)	0.0175	0.0546	(0.0370)
	<b>Нетни коефициенти</b>				
13.	Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	(т.2 / т.3)	0.0182	0.0854	(0.0672)
14.	Коефициент на рентабилност на капитала	(т.2 / т.6)	0.0148	0.0480	(0.0332)
15.	Коефициент на рентабилност на собствения капитал	(т.2 / т.4)	0.0155	0.0510	(0.0355)
16.	Коефициент на рентабилност на пасивите (привлечения капитал)	(т.2 / т.5)	0.3543	0.8279	(0.4736)
17.	Коефициент на капитализация на активите	(т.2 / т.7)	0.0149	0.0483	(0.0334)



Показателят Коефициент на рентабилност на приходите от продажби - **брутен** като цяло е намалял с (0.0750).

Увеличението на първия фактор Нетен размер на приходите от продажби със сумата от 421 хил. лв. води до намаление на показателя Коефициент на рентабилност на приходите от продажби с (0.0119).

Намалението на втория фактор Брутен финансов резултат (счетоводна печалба /загуба/) със сумата от 215 хил. лв. води до намаление на показателя Коефициент на рентабилност на приходите от продажби с (0.0631).

Показателят Коефициент на рентабилност на приходите от продажби - **нетен** като цяло е намалял с (0.0672).

Увеличението на първия фактор Нетен размер на приходите от продажби със сумата от 421 хил. лв. води до намаление на показателя Коефициент на рентабилност на приходите от продажби с (0.0105).

Намалението на втория фактор Нетен финансов резултат (печалба/загуба/) със сумата от (193) хил. лв. води до намаление на показателя Коефициент на рентабилност на приходите от продажби (0.0566).

#### **Инвестиции през 2016 година**

1. Земи	1061.50
2. Машини, съоръжения, оборудване	81509.88
<b>Обща сума</b>	<b>82571.38</b>

#### **Обезценка на имоти, машини и оборудване**

При направения преглед за обезценка към 31.12.2016 година на дълготрайни материални активи не са установени индикатори за обезценка на същите.

#### **Обезценка на вземания**

Няма начислена обезценка на вземания .

#### **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 насочен 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 оказват влияние върху неговата дейност.

**Важни научни изследвания и разработки**

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

**Планирана стопанска политика на дружеството през 2016 г.**

- ✓ Увеличаване на обема на производството
- ✓ Оптимизиране и намаление на разходите
- ✓ Повишаване на ефективността от основна дейност
- ✓ Нови инвестиции в производството

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

Пламен Сапунджиев  
(Изпълнителен Директор  
„АЛТ КО“ АД)

