

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

ДОКЛАД
на управлението по чл.33 от
Закона за счетоводството

2015 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 2015 г.

Основна дейност – зеленчукопроизводство

Произведената продукция по себестойност през 2015 г., съпоставена спрямо тази, произведена през 2014 и 2013 г. е както следва:

Вид култура	2013	2014	2015	Разлика 2015/2014
Краставици- основна култура	577 523	530 969	292 156	(238 813)
На стойност	515 589	549 420	462 130	(87 290)
Домати-основна култура	1 338 713	1 314 641	1 553 401	238 760
На стойност	1 080 591	1 207 027	1 513 883	306 856
Краставици -пред култура	1 051 722	1 836 868		(1 836 868)
На стойност	1 067 570	1 079 469		(1 079 469)
Общо количество	2 967 958	3 682 478	1 845 557	(1 836 921)
На стойност	2 663 750	2 835 916	1 976 013	(859 903)
Себестойност на 1-ца продукция	0,90	0,77	1,07	

Дружеството отчита количествено намаление на производствената си дейност през 2015 спрямо 2014 година при увеличена себестойността на продукцията. Това се дължи на технологичната необходимост от тотално обеззаразяване на цялата оранжерия поради висока степен на завирусяване, далеч надхвърляща прага на икономическа вредност. По предписание на БАБХ от 10.07.2015 г. тоталното обеззаразяване е направено по метода на соларизация на площите, а този метод предопределя продължителна неработоспособност на цялата оранжерийна площ. Последното е наложило Дружеството като цяло практически да не работи в периода юли-декември 2015 г., което е причината за намаленото производство, а от там и по-високата себестойност на произведената продукция.

Приходи по култури – лева

Вид култура	2013	2014	2015	Разлика 2015/2014
Краставици- осн.култура	643 518	495 792	394 789	(101 003)
Домати- осн.култура	1 597 858	1 434 054	1 728 481	294 427
Краставици пред- култура	820 352	1 304 627		(1 304 627)
Общо	3 061 728	3 234 473	2 123 270	(1 111 203)

Спомагателна дейност – производство на топлина и ел.енергия през 2015 година

Вид	2014	2015	Разлика 2015/2014
Ел.енергия - kwh	8 071 480	6 075 520	(1 995 960)
На стойност	1 176 133	933 108	(243 025)
Топлина - kcal	8 438 240	6 232 520	(2 205 720)
На стойност	746 077	621 662	(124 415)
Общо	16 509 720	12 308 040	(4 201 680)
На стойност	1 922 210	1 554 770	(367 440)

Приходи от продажба на ел.енергия през 2015 г.

Вид	2014	2015	Разлика 2015/2014
Ел.енергия - kwh	7 550 448	5 606 234	(1 944 214)
На стойност	1 232 348	853 985	(378 363)

Трудови ресурси

Списъчният състав на персонала към 31.12.2015 година е 118 души.

През отчетната година в дружеството са постъпили 105 човека и са напуснали 118.

Средно-списъчният брой за периода Януари-Декември 2014 г. и Януари-Декември 2015 е разпределен по категории както следва:

Категории персонал	Средно списъчен състав	Средно списъчен състав
	31.12.2014 г.	31.12.2015 г.
Средно списъчен брой	128	99
Ръководители	5	5
Аналитични специалисти	1	1
Техници и други приложни специалисти	13	15
Административен персонал	2	2
Персонал, зает с услуги на населението, търговия и охрана	5	10
Квалифицирани работници в селското с-во	66	46
Квалифицирани производствени работници	1	1
Оператори на машини и съоръжения	5	6
Други професии	30	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	компенсируеми отпуски	дългосрочни доходи
Общо:		84 643.60		

Финансово състояние

Общо приходи от дейността – хил.лв.

Нетни приходи	2014	2015	Разлика
Производство	4 467	2 977	(1 490)
Услуги	47	10	(37)
Материали	10	4	(6)
ДМА	24	-	(24)
Финансирания	300	563	263
Други, вкл. нез. п-во	21	681	660
Приходи от лихви	1	1	-
Извънредни приходи	2	37	35
Общо	4 872	4 273	(599)

За отчетния период приходите от дейността са 4 273 хил.лева при 4 872 хил.лева за 2014 година, намаление от 12.29 % за 599 хил.лева.

Общо разходи за дейността – хил.лева

	Разходи за дейността	2014 г. Хил.лева	2015 г. Хил.лева	% към общото за 2015	Разлика хил.лева 2015/2014
1.	Разходи за материали	2 564	2 094	52.97	(470)
2.	Разходи за външни у-ги	325	339	8.58	14
3.	Разходи за амортизации и обезценка	444	470	11.89	26
4.	Разходи за възнаграж-я	934	862	21.81	(72)
5.	Разходи за осигуровки	163	161	4.07	(2)
6.	Други разходи	24	18	0.46	(6)
	Общо за група I	4 454	3 944	99.78	(510)
7.	Суми с кор.характер	117			(117)
	Общо за група II	117			(117)
8.	Разходи за лихви	18	8	0.20	(10)
9.	Други финансови р-ди	1			(1)
	Общо за група III	19	8		(11)
10.	Извънредни разходи	2	1	0.02	(1)
	Общо разходи	4 592	3 953		(639)

И през 2015 година най-голям относителен дял имат разходите за материали – 52.97 % при 55.83 % за 2014 година, трудови възнаграждения – 21.81 % при 20.34 % за 2014 година, социални осигуровки 4.07 % при 3.55 % за 2014 година.

Резултатът от дейността на дружеството през 2015 година е счетоводна печалба в размер на 287 406.77 лева, данъчна печалба 311 463.31 лева, върху която е начислен корпоративен данък в размер на 31 146.33 лева. Нетният финансов резултат за анализирания период е печалба в размер на 254 865.37 лв.

Показатели, характеризиращи рентабилността

1.	Брутен финансов резултат (счетоводна печалба /загуба/)	т.1	288	280	8		
2.	Нетен финансов резултат (печалба/загуба/)	т.2	255	249	6		
3.	Нетен размер на приходите от продажби	т.3	2 987	4 514	(1527)		
4.	Собствен капитал	т.4	5 001	4 846	155		
5.	Пасиви (привлечен капитал)	т.5	308	127	181		
6.	Функциониращ капитал (т.4 +т.5)	т.6	5 309	4 973	336		
7.	Обща сума на активите	т.7	5276	4 943	333		
	Брутни коефициенти						
8.	Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	(т.1 / т.3)	0.0964	0.0620	0.0344	0.0317	0.0027
9.	Коефициент на рентабилност на капитала	(т.1 / т.6)	0.0542	0.0563	(0.0021)	(0.0036)	0.0015
10.	Коефициент на рентабилност на собствения капитал	(т.1 / т.4)	0.0576	0.0578	(0.0002)	(0.0018)	0.0016
11.	Коефициент на рентабилност на пасивите	(т.1 / т.5)	0.9351	2.2047	(1.2697)	(1.2956)	0.0260
12.	Коефициент на капитализация на активите	(т.1 / т.7)	0.0546	0.0566	(0.0021)	(0.0036)	0.0015
	Нетни коефициенти						
13.	Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	(т.2 / т.3)	0.0854	0.0552	0.0302	0.0282	0.0020
14.	Коефициент на рентабилност на капитала	(т.2 / т.6)	0.0480	0.0501	(0.0020)	(0.0032)	0.0011
15.	Коефициент на рентабилност на собствения капитал	(т.2 / т.4)	0.0510	0.0514	(0.0004)	(0.0016)	0.0012
16.	Коефициент на рентабилност на пасивите (привлечения капитал)	(т.2 / т.5)	0.8279	1.9606	(1.1327)	(1.1522)	0.0195
17.	Коефициент на капитализация на активите	(т.2 / т.7)	0.0483	0.0504	(0.0020)	(0.0032)	0.0011

Показателят Коефициент на рентабилност на приходите от продажби - брутен като цяло е увеличен с 0.0344.

Намалението на първия фактор Нетен размер на приходите от продажби със сумата от (1 527) хил. лв. води до увеличение на показателя Коефициент на рентабилност на приходите от продажби с 0.0317.

Увеличението на втория фактор Брутен финансов резултат (счетоводна печалба /загуба/) със сумата от 8 хил. лв. води до увеличение на показателя Коефициент на рентабилност на приходите от продажби с 0.0027.

Показателят Коефициент на рентабилност на приходите от продажби - нетен като цяло е увеличен с 0.0302.

Намалението на първия фактор Нетен размер на приходите от продажби със сумата от (1 527) хил. лв. води до увеличение на показателя Коефициент на рентабилност на приходите от продажби с 0.0282.

Увеличението на втория фактор Нетен финансов резултат (печалба/загуба/) със сумата от 6 хил. лв. води до увеличение на показателя Коефициент на рентабилност на приходите от продажби 0.0020.

Инвестиции през 2015 година

1. Стопански инвентар	790.00
обща сума	790.00

Обезценка на имоти, машини и оборудване

При направения преглед за обезценка към 31.12.2015 година на дълготрайни материални активи не са установени индикатори за обезценка на същите.

Обезценка на вземания

Начислена е обезценка на вземания на „ В и ВГД Оранжерии „ ООД по фактура 0000006771/01.08.2014 г. в размер на 6720.00 лв. и на „ Фрута 2011 „ ЕООД по фактура 0000006738/19.06.2014 г. в размер на 3037.42.

Общ размер на начислената обезценка – 9757.42 лв.

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 окажат влияние върху неговата дейност.

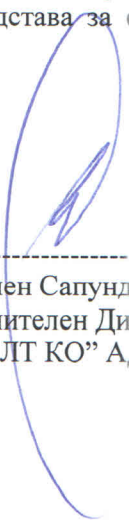
Важни научни изследвания и разработки

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 постарахме 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)