

# ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

ДОКЛАД  
на управлението по чл. 39 от  
Закона за счетоводството

*2018 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 Банкя, 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.

Дружеството няма регистрирани клонове.

## **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 покрити 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 КЕВР, а произведената топлинна енергия се използва за отопление на отглежданите култури.

## **Производствена дейност на дружеството през 2018 г.**

### **Основна дейност – зеленчукопроизводство**

Произведената продукция по себестойност през 2018 г., съпоставена спрямо тази, произведена през 2017 г. е както следва:

Вид култура	2018	2017	Разлика 2018/2017
Краставици-основна култура	486 652	517 087	(30 435)
На стойност	317 726	478 015	(160 289)
Домати-основна култура	1 010 392	1 527 112	(516 720)
На стойност	1 057 400	1 684 257	(626 857)
Общо количество	1 497 044	2 044 199	(547 155)
На стойност	1 375 126	2 162 272	(787 146)
Себестойност на 1-ца продукция	0,92	1,06	

Дружеството отчита количествено намаление на производствената си дейност през 2018 спрямо 2017 година поради намаляване производствената площ от 120 дка на 60 дка, при намалена себестойност на продукцията.

#### Приходи по култури – лева

Вид култура	2018	2017	Разлика 2018/2017
Краставици-осн.култура	271 091	713 687	(442 596)
Домати-осн.култура	1 134 928	2 383 772	(1 248 844)
Общо	1 406 019	3 097 459	(1 691 440)

#### Спомагателна дейност – производство на топлина и ел.енергия през 2018 година

Вид	2018	2017	Разлика 2018/2017
Ел.енергия - kwh	7 451 700	7 813 500	(361 800)
На стойност	869 851	882 516	(12 665)
Топлина - kcal	7 501 470	7 905 980	(404 510)
На стойност	517 785	534 727	(16 942)
Общо	14 953 170	15 719 480	(766 310)
На стойност	1 387 636	1 417 243	(29 607)

#### Приходи от продажба на ел.енергия през 2018 г.

Вид	2018	2017	Разлика 2018/2017
Ел.енергия - kwh	6 932 013	7 129 224	(197 211)
На стойност	1 065 527	912 452	153 075

#### Трудови ресурси

Списъчният състав на персонала към 31.12.2018 година е 60 души.

През отчетната година в дружеството са постъпили 52 човека и са напуснали 55.

Средно-списъчният брой за периода Януари-Декември 2018 г. и Януари-Декември 2017 е разпределен по категории както следва:

Категории персонал	Средно списъчен състав	Средно списъчен състав
	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
<b>Средно списъчен брой</b>	<b>43</b>	<b>74</b>
Ръководители	3	4
Аналитични специалисти	1	1
Техници и други приложни специалисти	6	11
Административен персонал	2	2
Персонал, зает с услуги на населението, търговия и охрана	9	10
Квалифицирани работници в селското с-во	18	33
Квалифицирани производствени работници	0	1
Оператори на машини и съоръжения	2	6
Други професии	2	6

#### Финансово състояние

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

Нетни приходи	2018	2017	Разлика
Продукция	2 472	4 010	(1 538)
Услуги	6	157	(151)
Материали		3	(3)
ДМА		1	(1)
Финансирания	350	123	227
Други	59	51	8
Приходи от лихви			
Извънредни приходи			
Общо	2 887	4 345	(1 458)

За отчетния период приходите от дейността са 2 887 хил.лева при 4 345 хил.лева за 2017 година, намаление от 33,55 % за 1 458 хил.лева.

##### Общо разходи за дейността – хил.лева

	Разходи за дейността	2018 г. Хил.лева	2017 г. Хил.лева	% към общото за 2018	Разлика хил.лева 2018/2017
1.	Разходи за материали	1 250	1 725	49,74	(475)
2.	Разходи за външни у-ги	217	392	8,64	(175)
3.	Разходи за амортизации и обезценка	390	417	15,52	(27)
4.	Разходи за възнаграж-я	437	825	17,39	(388)
5.	Разходи за осигуровки	77	136	3,06	(59)
6.	Други разходи	75	76	2,98	(1)
7.	Разходи за лихви	1	1		
8.	Други финансови р-ди	5	7	0,2	(2)

9.	Незавършено производство	61	79	2,43	(18)
	<b>Общо разходи</b>	<b>2 513</b>	<b>3 658</b>		<b>(1 145)</b>

И през 2018 година най-голям относителен дял имат разходите за материали – 49,74 % при 47,16 % за 2017 година, трудови възнаграждения – 17,39 % при 22,55 % за 2017 година, социални осигуровки 3,06 % при 3,72 % за 2017 година.

Резултатът от дейността на дружеството през 2018 година е счетоводна печалба в размер на 373 883,84 лева, данъчна печалба 387 607,98 лева, върху която е начислен корпоративен данък в размер на 38 760,80 лева. Нетният финансов резултат за анализирания период е печалба в размер на 331 812,38 лв.

#### Показатели, характеризиращи рентабилността

1.	Брутен финансов резултат (счетоводна печалба /загуба/)	т.1	374	687	(313)		
2.	Нетен финансов резултат (печалба/загуба/)	т.2	332	614	(282)		
3.	Нетен размер на приходите от продажби	т.3	2 478	4 167	(1 689)		
4.	Собствен капитал	т.4	3 393	3 060	333		
5.	Пасиви (привлечен капитал)	т.5	92	137	(45)		
6.	Функциониращ капитал (т.4 +т.5)	т.6	3 485	3 197	288		
7.	Обща сума на активите	т.7	3 464	3 168	296		
<b>Брутни коефициенти</b>							
8.	Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	(т.1 / т.3)	0.1509	0.1649	(0.0139)	0.1124	(0.1263)
9.	Коефициент на рентабилност на капитала	(т.1 / т.6)	0.1073	0.2149	(0.1076)	(0.0178)	(0.0898)
10.	Коефициент на рентабилност на собствения капитал	(т.1 / т.4)	0.1102	0.2245	(0.1143)	(0.0220)	(0.0922)
11.	Коефициент на рентабилност на пасивите	(т.1 / т.5)	4.0652	5.0146	(0.9494)	2.4528	(3.4022)
12.	Коефициент на капитализация на активите	(т.1 / т.7)	0.1080	0.2169	(0.1089)	(0.0185)	(0.0904)
<b>Нетни коефициенти</b>							
13.	Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	(т.2 / т.3)	0.1340	0.1473	(0.0134)	0.1004	(0.1138)
14.	Коефициент на рентабилност на капитала	(т.2 / т.6)	0.0953	0.1921	(0.0968)	(0.0159)	(0.0809)
15.	Коефициент на рентабилност на собствения капитал	(т.2 / т.4)	0.0978	0.2007	(0.1028)	(0.0197)	(0.0831)
16.	Коефициент на рентабилност на пасивите (привлечения капитал)	(т.2 / т.5)	3.6087	4.4818	(0.8731)	2.1922	(3.0652)
17.	Коефициент на капитализация на активите	(т.2 / т.7)	0.0958	0.1938	(0.0980)	(0.0166)	(0.0814)

Показателят Коефициент на рентабилност на приходите от продажби - **брутен** като цяло е намалял с (0.0140).

Намалението на първия фактор Нетен размер на приходите от продажби със сумата от (1 689) хил. лв. води до увеличение на показателя Коефициент на рентабилност на приходите от продажби с 0.1124.

Намалението на втория фактор Брутен финансов резултат (счетоводна печалба /загуба/) със сумата от ( 313) хил. лв. води до намаление на показателя Коефициент на рентабилност на приходите от продажби с (0.1263).

Показателят Коефициент на рентабилност на приходите от продажби - **нетен** като цяло е намалял с (0.0134).

Намалението на първия фактор Нетен размер на приходите от продажби със сумата от (1689) хил. лв. води до увеличение на показателя Коефициент на рентабилност на приходите от продажби с 0.1004.

Намалението на втория фактор Нетен финансов резултат (печалба/загуба/) със сумата от (282) хил. лв. води до намаление на показателя Коефициент на рентабилност на приходите от продажби с (0.1138).

Дружеството не използва специфични финансови инструменти.

## **Инвестиции през 2018 година**

През 2018 година няма извършени инвестиции в дружеството.

### **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 евро.

##### **• 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.

### **Придобити собствени акции**

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

### **Планирана стопанска политика на дружеството през 2019 г.**

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

### **Информация във връзка с чл.100н, ал.7 от ЗППЦК**

През отчетния период Дружеството не е извършвало сделки, които са извън обичайната му дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия, по които емитентът, съответно лицето по & 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК.

През текущата година Дружеството не отчита събития и показатели с необичаен характер, имащи съществено влияние върху дейността му, и реализираните от него приходи и извършени разходи.

През отчетния период няма осъществени сделки, водени извънбалансово.

Дружеството е страна по кредитен ангажимент – овърдрафт, с лимит 1 000 хил. лв. Същият е обезпечен с ипотека върху недвижими имоти и особен залог на машини, съоръжения и оборудване, както и особен залог на настоящи и бъдещи вземания по реда на Закона за особените залози.

**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.

22 март 2019 година



Пламен Сапунджиев  
(Изпълнителен Директор  
„АЛТ КО“ АД)