

МКОЛЕКШЪН ЕООД
ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА
ДЕЙНОСТТА

31 ДЕКЕМВРИ 2023 Г.

СЪДЪРЖАНИЕ

ПРЕГЛЕД НА РАЗВИТИЕТО И РЕЗУЛТАТИТЕ ОТ ДЕЙНОСТТА НА ПРЕДПРИЯТИЕТО. ОСНОВНИ РИСКОВЕ.	3
ОСНОВНИ РЕЗУЛТАТИ И ПОКАЗАТЕЛИ, ХАРАКТЕРИЗИРАЩИ ФИНАНСОВО - ИКОНОМИЧЕСКОТО СЪСТОЯНИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО ПРЕЗ 2023 Г.....	6
СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА, КЪМ КОЯТО Е СЪСТАВЕН ГОДИШНИЯТ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ	11
ВЕРОЯТНО БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО	12
ДЕЙСТВИЯ В ОБЛАСТТА НА НАУЧНО ИЗСЛЕДОВАТЕЛСКАТА ДЕЙНОСТ	Error! Bookmark not defined.
НАЛИЧИЕ НА КЛОНОВЕ	12
Към датата на съставяне на отчета, МКОЛЕКШЪН ЕООД няма регистрирани клонове.	12
ЦЕЛИ И ПОЛИТИКИ ПО УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ	13

ПРЕГЛЕД НА РАЗВИТИЕТО И РЕЗУЛТАТИТЕ ОТ ДЕЙНОСТТА НА ПРЕДПРИЯТИЕТО. ОСНОВНИ РИСКОВЕ.

Обща информация за Дружеството

МКОЛЕКШЪН ЕООД, ЕИК 207366212 (Дружеството) е търговско дружество, регистрирано в България, със седалище и адрес на управление гр. София, жк. Света Троица, бл.203, вх.Б, ет.4, ап.27.

Дружеството е регистрирано през Април 2023 година и е вписано в Търговския регистър към Агенцията по вписванията на Република България..

Капиталът на дружеството е 100 лева, към 31.12.2023г капиталът на дружеството е изцяло внесен.

Едноличен собственик на капитала и представляващ е Мария Атанасова Якуфлд.

Свързани лица по отношение на дружеството са:

<i>Дружество</i>	<i>Вид свързаност</i>
АДИ – НАНИ 2014	Под общ контрол
НАНИ – МАРИЯ ЯНКОВА	Под общ контрол

Предмет на дейност и рискове, свързани с дейността

Предметът на дейност на дружеството е връзки с обществеността, реклама, маркетинг, консултантска дейност.

През 2023г. Дружеството е извършвало дейности свързани с предмета на дейност

Дружеството организира и осъществява дейността си на в съответствие с изискванията на българското законодателство - счетоводно, данъчно и търговско. Дружеството прилага счетоводна политика в съответствие с Национални Счетоводни Стандарти, (НСС), които са приложими за 2023 година, в това число и към датата на баланса 31.12.2023 година. За нерешени въпроси в Националните Счетоводни Стандарти, Дружеството прилага счетоводна политика в съответствие с Международните счетоводни стандарти

В хода на обичайната си дейност Дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: валутен риск, кредитен риск и ликвиден риск. Дружеството е изложено и на оперативен риск, който е присъщ на неговите бизнес дейности, както на влиянието на микро и макроикономическата среда, като конкуренция и законодателство.

За да се постигне минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати, финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на продуктите на дружеството и на привлечения заеман капитал, да се оценят

адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Ръководството на Дружеството текущо наблюдава финансовите рискове, за да може адекватно да реагира при повишаване на концентрацията на даден риск. Общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари и предприемане на действия за минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върх финансовите резултати.

Пазарен риск

Рискът цената на една инвестиция да се намали поради промени в някои пазарни фактори или рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск.

Валутен риск

Функционалната валута на дружеството е български лев чийто курс, заради валутния борд е обвързан с курса на еврото и е фиксиран на 1,95583лв за 1Е. Дружеството потенциално е изложено на валутен риск, произтичащ от сделки, деноминирани във валути, различни от лева и евро. Валутните рискове са наблюдавани внимателно, с цел осигуряването на ефективното им управление.

Лихвен риск

За Дружеството може да възникне лихвен риск от операции със заемни средства, произтичащ от фиксирания или плаващ лихвен процент. Дружеството не е получател по търговски и банкови кредити.

По отношение на привлечените финансови ресурси, Ръководството на Дружеството предприема мерки, които са включват политики за първоначално признаване и последваща преоценка, така че да се минимизира лихвения риск от дългосрочните задължения.

Ценови риск

Това е рискът, че справедливата стойност на актива или бъдещите парични потоци ще варират поради промени в пазарните цени, независимо от естеството на причината за промяната. Цените на услугите, които дружеството предоставя, са изцяло съобразени с пазарните условия в България и отразяват всички финансово-икономически промени.

Кредитен риск

Кредитен е рискът, при който клиентите на дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми по търговските вземания. Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби и предоставените заеми. Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения или длъжниците просрочат задълженията

си. Максималният кредитен риск, свързан с финансови активи е до размера на преносната им стойност, отразена в счетоводния баланс на Дружеството.

Търговските и други вземания на Дружеството се управляват активно от ръководството, така че да се избегне концентрация на кредитен риск. Политиката на Дружеството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на клиенти с подходяща кредитна репутация.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация Дружеството да не бъде в състояние да посрещне всички свои задължения съгласно техния падеж. За покриване на този риск Дружеството се стреми да генерира и поддържа достатъчен обем на ликвидни средства, като използва като вътрешен източник на ликвидни средства основната си стопанска дейност, както и възможности за допълнително външно финансиране. Поради динамичната природа на бизнеса, управлението на дружеството има за цел да постигне гъвкавост във финансирането като поддържа достатъчно свободни парични наличности.

Капиталов риск

Целите на Дружеството при управление на капитала са да защитят способността на Дружеството да продължи като действащо предприятие и да се осигури възвръщаемост на инвестираните средства за акционерите и другите заинтересовани лица. Дружеството поддържа оптимална капиталова структура, за да се редуцират разходите за капитала. За да поддържа или изменя капиталовата структура, Ръководството може да използва инструменти като дивиденди, емитирне на акции, продажба на активи и др подобни.

Управление

Управител е Мария Атанасова-Янкова.

Съгласно българското законодателство, Управителят изготвя доклад за дейността, Главния счетоводител - финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към края на годината, за финансовите резултати от дейността и за паричните потоци в съответствие с приложимата счетоводна рамка. При изготвяне на баланса, управляващите трябва да зачитат следните правила:

- Да гарантират съответствието на Баланса с Устава на дружеството, с общоприетите счетоводни принципи и с приетите и предвидени от българското законодателството стандарти,
- Да изготвят баланса съгласно принципа, че предприятието е действащо, освен в случай, че би било уместно да се счита, че дружеството ще спре да извършва дейност.

В дружеството се водят и отчитат съответно изискуеми се документи, произтичащи от законодателната уредба, свързана със счетоводното и данъчно отчитане, административно правното обслужване на фирмата в различните ѝ аспекти, гарантиране на екологични норми с околната среда, водите, използваните опаковки, промишлените отпадъци, анализи, замервания и др.

Управляващите имат задължението да защитават активите на дружеството и са отговорни за правилното водене на счетоводните книги.

1. Мария Атанасова Янкова - Управител

Няма начислено възнаграждение за 2023г. в качеството ѝ на Управител.

ОСНОВНИ РЕЗУЛТАТИ И ПОКАЗАТЕЛИ, ХАРАКТЕРИЗИРАЩИ ФИНАНСОВО - ИКОНОМИЧЕСКОТО СЪСТОЯНИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО ПРЕЗ 2023 Г.

Дружеството представя сравнителна информация за една предходна година. Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират и преизчисляват, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година

Приходи

Приходите се признават на база принципа за начисляване и до степен, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат да се оценят надеждно.

През 2023 година приходите от дейността на Дружеството възлизат на 26 хил. лева Приходите от продажби са формирани от рекламна дейност и проучване на пазари.

Приходи от продажба на услуги се признават като се отчита етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката.

Приходите на дружеството са както следва:

	(хил.лв.)	2023	2022
Приходи от продажба на услуги		26	-
Други		-	-
Общо		26	-

Разходи

Оперативни разходи са разходи за услуги, материали, амортизация обслужване на текущи задължения за данъци и др.свързани с осъществяване на дейността на Дружеството. Разходите се признават към датата на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

През 2023 г. разходите възлизат на 8 хил. лв и са свързани предимно с основната дейност.

Оперативните и административни разходи на дружеството са структурирани както следва:

	(хил. лв.)	2023	2022
--	------------	------	------

Разходи за материали	3	-
Разходи за външни услуги	5	-
Разходи за персонала	0	-
Разходи за амортизация	0	-
Други разходи	0	-
Общо	8	-
Финансови разходи	0	-
Общо разходи	8	-

Персонал

Няма разходи за персонал.

Разходите за персонал са както следва :

	хил. лв.	към 31.12.2023	към 31.12.2022
Разходи за заплати		0	0
Разходи за социално осигуряване		0	0
Общо разходи за персонала		0	0

Финансов резултат

Финансовият резултат за 2023г е печалба в размер на 114 хил. лева.

Финансовите резултати на дружеството са както следва:

	(хил. лв.)	2023	2022
Финансов резултат от дейността		16	-
Финансов резултат преди данъци		16	-
Разходи за данъци		2	-
Финансов резултат (нетен, след облагане с данъци)		14	-

Разходите за данъци се формират от текущия данък и отсрочените данъци.

Текущ данък е сумата на данъка, който трябва да се плати върху облагаемата печалба за периода, въз основа на ефективната данъчна ставка към датата на изготвяне на баланса. Дружеството дължи 10% данък печалба върху текущия финансов резултат.

Отсрочени данъци се начисляват като се използва балансовия метод на задълженията /балансиовия пасивен метод/, който позволява да се отчитат данъчни ефекти върху временни разлики между текущата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното отчитане и за данъчни цели.

Собствен капитал

Основният капитал на дружеството е 100 лв. Собственият капитал се формира от: основен капитал; допълнителен, резервен, резултат от предходни години и резултат от текущия период. Собствения капитал на Дружеството за 2023 г е на стойност 100 лв.

Балансовата стойност на собствения капитал е следната:

	хил. лв.	31.12.2023
Основен капитал		0
Натрупани печалба/(загуба)		0
Резултат за текущия период печалба		16
Общо		16

Пасиви

В баланса задълженията на Дружеството са посочени като дългосрочни и краткосрочни пасиви, които обхващат, ако има такива - неуредените разчети към доставчиците, към банките, към клиентите, към държавния и общинските бюджети за данъци, както и финансиранятия и приходите за бъдещи периоди.

За 2023 Дружеството има пасиви в размер на 2 хил лв

Балансовите стойности на пасивите по групи са както следва

	хил. лв.	31.12. 2023	31.12.2022
Задължения към доставчици		-	-
Получени аванси		-	-
Задължения към персонала			
Задължения към осигурителни предприятия		-	-
Задължения за данъци		2	-
Задължения към финансови предприятия		-	-
Други задължения		-	-
Други приходи за бъдещи периоди		-	-
Общо		2	-

Задълженията към доставчици представляват текущи задължения, възникнали в нормалния ход на дейност на дружеството.

Активи

Дълготрайните материални и нематериални активи се отчитат и представят по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загуба от обезценка. Прилага се линеен метод на амортизация.

Балансовата стойност на инвестицията се отчитат по себестойността метод.

Към 31.12.2023г. Дълготрайните/нетекущи активи са на стойност 1684 хил.лв.

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи по групи са както следва:

	(хил. лв.)	2023
Машини и оборудване		4
Сгради		-
Транспортни средства		-
Общо		4

Към 31.12.2023 година, ръководството на дружеството не е извършило обезценка на дълготрайните активи. Проведена е инвентаризация и не са установени липси на активи, както и такива чиято нетна реализуема стойност да е по-ниска от балансовата им.

Няма активи временно извадени от употреба, няма активи заложи за обезпечение, дружеството не използва дма чужда собственост .

Балансовите стойности на текущите/краткотрайни активи по групи са както следва:

	(хил. лв.)	2023
Вземания от клиенти		-
Предоставени аванси		-
Парични средства и еквиваленти		14
общо		14

Съгласно възприетата счетоводна политика в дружеството на всеки 12 месеца се прави преглед за обезценка на вземанията. При прегледа за обезценка ръководството на дружеството взема предвид произхода на вземането, гаранциите, с които е обезпечено и възможността за възстановяване, в това число и чрез прихващане с пасиви. Няма вземания, които да отговарят на условията за обезценка. Върху вземанията няма наложени тежести.

Паричните средства в размер на 14 хил.лв са в брой и в банкови сметки. Няма наложени възбрани върху паричните средства на Дружеството.

ФИНАНСОВО-СЧЕТОВОДЕН АНАЛИЗ

За да се получи по-цялостна представа за състоянието на Дружеството, е необходимо показателите за анализ да се изчисляват в динамика, т.е. в сравнение с няколко предходни периоди.

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ФИНАНСОВО- СЧЕТОВОДЕН АНАЛИЗ	2023Г	2022Г
Рентабилност на приходите (Финансов резултат / приходите от обичайната дейност)	0,61	-
Рентабилност на собствения капитал (Финансов резултат / Собствен капитал)	8	-
Ефективност на приходите (Разходи за дейността / Приходи от дейността)	0,31	-
Коефициент на обща ликвидност (Краткотрайни активи / Краткосрочни задължения)	7	-
Коефициент на бърза ликвидност (Вземания + Финансови средства / Краткосрочни задължения)	7	-
Коефициент на абсолютна ликвидност (Парични средства / Текущи задължения)	7	-
Коефициент на финансова автономност (Собствен капитал / Привлечен капитал)	1	-

Показатели за ефективност и рентабилност .

Когато се говори за рентабилност, се има предвид доходността на Дружеството.

Показателите за рентабилност показват до каква степен то удовлетворява интересите на собствениците, защото всяко предприятие се стреми към увеличение на печалбата или показатели, характеризиращи способността на предприятието да генерира печалба.

Показателите за ефективност са количествени характеристики на съотношението между приходите и разходите на Дружеството и показват с колко разходи се получава 1 –ца приход. Когато величината му е по-малка от 1, това означава, че предприятието е получило повече приходи, отколкото разходи е извършило.

Целта на анализа е разкриването на начини и средства за подобряване на рентабилността и по такъв начин, че да се повиши ефективността на Дружеството.

Рентабилността на приходите от продажби показва какъв е процентът на печалбата/ загубата от общия размер на приходите от продажби т.е. колко лева печалба се е получила от 1 лев приходи от продажби.

Рентабилността на собствения капитал показва печалбата, получена от единица вложен собствен капитал. Това е ключов инвестиционен показател, защото е индикатор за доходността на предприятието.

Показателите за финансова автономност

Характеризират степента на финансовата независимост на Дружеството от кредиторите, т.е. степента на използване на привлечения капитал.

Колкото коефициентът на финансова автономност е по - голям от единица, толкова Дружеството е с по - висока степен на финансова независимост от ползването на чужди средства.

Коефициентът на задължнялост е реципрочен на коефициентът на финансова автономност и изразява степента на зависимост на Дружеството от кредиторите за уреждане на задълженията си.

При изследването и на тези показатели също е уместно да се съпоставят повече отчетни периоди, за да се проследят в динамика и да се отчете тенденция дали със собствен капитал могат да се покрият пасивите и с каква надеждност.

Благоприятна капиталова структура, се оценява съотношение, при което привлеченият капитал е под 40-50% от величината на собствения капитал. Тази структура потвърждава финансова самостоятелност и независимост на предприятието.

Стойността на този показател е добра за сегашния и за предходния период, тъй като дружеството работи със подобна капиталова структура и разполага с достатъчно собствени средства.

Показателите за ликвидност

Те отразяват възможностите на Дружеството да покрие задълженията си в даден момент.

Показателя за абсолютна ликвидност е особено важен от гледна точка на платежоспособността на Дружеството, докато коефициентите за обща и бърза ликвидност дават по - условна оценка за платежоспособността на Дружеството, тъй като в техните елементи са включени и бавноликвидни или трудноликвидни активи.

Желателно е тези коефициенти да превишават единица, което означава, че Дружеството разполага с повече краткотрайни активи от задължения към балансовата дата. Наличието на достатъчно парични средства за покриване на текущите задължения, показва, че Дружеството няма да изпадне в състояние на невъзможност за посрещане на задълженията си и няма ликвиден риск.

СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА, КЪМ КОЯТО Е СЪСТАВЕН ГОДИШНИЯТ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Годишният финансов отчет на **МКОЛЕКШЪН ЕООД** е към 31 декември 2023 година и е изготвен на 26.06.2024г. година.

Няма значими събития, настъпили между отчетната дата и датата на съставяне на баланса, които да променят финансовите отчети към 31 декември 2023 г.

ВЕРОЯТНО БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

МКОЛЕКШЪН ЕООД се стреми към стабилност и растеж и през 2024г. Ръководството смята да запази тази тенденция през следващата година. Това ще се реализира чрез по-ефективното използване на разполагаемите ресурси, заинтересованост на служителите, щателно планиране на инвестициите и ориентация към дългосрочна печалба.

Задачата на ръководството е да анализира параметрите на финансовата устойчивост и общото равнище на риска. На ръководството не са известни обстоятелства, които биха могли да доведат до несигурност относно възможността Дружеството да продължи своята дейност. Ръководството не предвижда промени в развитието на основната дейност на Дружеството в краткосрочен план / дългосрочен план. Използвайки съвременни методи и висококвалифициран персонал за разработването на продукти с висока добавена стойност, като следват принципи на ЕС, Дружеството ще продължи да разширява своята дейност, без да променя стратегическите направления на развитие, като повишаване на конкурентноспособността и адаптирането на стратегията към променените условия на пазара, в резултат на действието на глобалната икономическа криза и отражението ѝ върху реалния сектор на страната.

Ръководството на дружеството, съблюдава строго въведената финансова дисциплина а, съблюдавайки всички вътрешни правилници и разпоредби

Предвид спецификата на дейността на дружеството и повишено търсене на предоставяните услуги НПП на дружеството се увеличават със стабилен темп.

Вероятното бъдещо развитие на Дружеството е свързано с разширяване на дейността, наемане на нови продуктивни хора, увеличаване на приходите от продажби и на обема на извършваните услуги. За 2024 г. се очаква печалба от основната дейност.

НАЛИЧИЕ НА КЛОНОВЕ

Към датата на съставяне на отчета, **МКОЛЕКШЪН ЕООД** няма регистрирани клонове.

ИНФОРМАЦИЯ ПО ЧЛ.187 Д ОТ ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН:

За 2023 г. **МКОЛЕКШЪН ЕООД** няма придобит или прехвърлен собствен капитал на дружеството

ЦЕЛИ И ПОЛИТИКИ ПО УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ

Основните рискове, които директно или индиректно могат да засегнат дейността на МКОЛЕКШЪН ЕООД и да повлияят върху всяко инвестиционно решение се делят най – общо на систематични и несистематични рискове.

Систематични рискове.

Лихвен риск – Лихвеният риск се включва в категорията на макроикономическите рискове, поради факта, че предпоставка за промяна в лихвените равнища е появата на нестабилност във финансовата система на страната като цяло.

Инфлационен риск – Рискът от увеличението на инфлацията е свързан с намаляването на реалната покупателна сила на икономическите субекти. Системата на валутен борд контролира паричното предлагане, но външни фактори могат да окажат натиск в посока на увеличение на ценовите нива.

Политически риск – политическият риск е свързан с възможно възникване на вътрешно политически сътресения и неблагоприятна промяна в стопанското законодателство.

Валутен риск – Дружеството не е изложено пряко на голям валутен риск, тъй като към този момент то извършва дейността си само с националната валута и с единната европейска валута.

Несистематични рискове.

Фирмен риск – основният риск за дружеството е намаляването на ефективната сума на приходите, което би довело до промяна в рентабилността. За тази цел е необходимо да се анализират подробно главните фактори, които пораждат несигурност в ритмичното генериране на приходи от страна на Дружеството. Тази несигурност може да бъде измерена чрез променливостта на получаваните приходи в течение на времето. Това означава, че колкото по-променливи и по-непостоянни са приходите на дадено дружество, толкова по – голяма е несигурността това дружество да реализира положителен финансов резултат, т.е. рискът за инвеститорите, респективно кредиторите ще бъде по – висок.

Бизнес риск – Бизнес рискът се определя от естеството на дейност на дружеството. Този риск се дефинира като несигурността, свързана с получаването на приход, присъщ както за отрасъла, в който дружеството функционира, така и за начина на извършване на услугите. Нормално е приходите на дружеството да варират в течение на времето като функция на промените в обема на продажбите и свързаните с тях разходи. В тази връзка, очакванията на дружеството са за повишаване на приходите от продажби, поради увеличение на асортимента на предлаганите услуги и оптимизиране на разходите.

Ликвиден риск - Този вид риск се свързва с вероятността Дружеството да изпадне в състояние трудно да посреща задълженията си или в невъзможност да ги обслужва.

Операционен риск - Операционният риск представлява риск от загуба, произтичащ от неадекватни или недобре функциониращи вътрешни процеси, хора, и системи, или от външни събития. Операционно събитие е събитие, водещо до отклонение на действителните от

очакваните резултати от дейността в резултат на грешки и неправилно функциониране на системи, хора, процеси. Операционното събитие би довело до отрицателен икономически резултат или до допълнителни разходи.

Дата на отчета 26.06.2024г.

Управител :



/ Мария Атанасова Янкова /