„ИМЕДИС“ ЕООД
ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
31 ДЕКЕМВРИ 2023 г.

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2023 г., изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти. Този отчет е одитиран от „ПрайсуотърхаусКупърс Одит" ООД.

Имедис ЕООД е учредено през м. Август 2019 г. като еднолично дружество с ограничена отговорност съгласно Търговския закон и се явява местно юридическо лице. Мястото на регистрация е България, гр. Варна, ул. Бачо Киро 1 ет. 6.

Собственик на капитала на Дружеството е Имедис Лимитед Ирландия. Дружеството се управлява от Ричард Джон Лимпкин, Джон Артър Бътлър и Грейъм Тейлър.

Дружеството има разкрит офис на адреса по регистрация и на адрес : гр. Варна, ул. Генуа 7.

I. ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

Основен предмет на дейност е консултантска дейност като Дружеството работи по договор с Имедис Ирландия.

Консултантските услуги, които Дружеството предоставя, са свързани с проучване на чуждестранното законодателство относно калкулации на ведомости и приложими схеми на осигуряване, обработка на предоставената от клиента на Възложителя месечна информация и предоставяне в готов вид, обслужване и административна помощ.

II. ИКОНОМИЧЕСКА ОБОСНОВКА

Пазарен преглед

Предприятието работи изцяло за един клиент – Имедис. Консултантската услуга, която предоставя то, е изключително специфична по рода си и на дружеството не е известно на вътрешния пазар да съществува конкурентно предприятие.

Резултати от годината

Финансовият резултат за текущата година е 110 хил. лв. печалба. (2022: 80 хил. лв.).

Показатели	**За 2023 г.**	**За 2022 г.**
Рентабилност на приходите	0.01	0.01
Рентабилност на пасивите	0.06	0.14
Ефективност на разходите	1.01	1.01
Ефективност на приходите	0.99	0.99

III. ЦЕЛИ И ПОЛИТИКА ЗА УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

През целия отчетен период предприятието е следвало политиката да не се ангажира с търговия с финансови инструменти, което произтича и от политиката на концентрация върху основния предмет на дейност - консултантска дейност. Управлението на финансовите инструменти и финансови рискове са с цел обезпечаване гладкото протичане на основната дейност на предприятието.

Финансовите инструменти на предприятието включват парични средства в брой и по банкови сметки.

Целта им е да осигурят финансиране на дейността. Предприятието няма банкови заеми. Освен това налични са и финансови инструменти, възникващи от дейността - вземания по продажби и задължения към доставчици. Не са налични деривативни финансови инструменти.

III. ЦЕЛИ И ПОЛИТИКА ЗА УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

Предприятието не прилага хеджиране на финансови инструменти.

Основните рискове включват риск на ликвидността, валутен риск, кредитен риск, финансов риск и риск на случайните събития.

Валутен риск

За периода този риск е нисък, поради факта, че страната е в условията на валутен борд. Договорът за консултантска дейност е сключен в евро, което свежда валутния риск до минимума, отнасящ се до запазване на валутния борд в страната.

През периода предприятието е сключвало договори във валута, различна от еврото – щатски долари и британски паунди – като е управлявало валутния риск чрез пряко договаряне с контрагентите и избор на подходящ момент за плащане.

Кредитен риск

Предприятието преценява и този риск като нисък, тъй като по договора с основния му клиент се извършват месечни авансови плащания, които покриват между 90% и 110% от месечната стойност на услугата.

Максималната експозиция на кредитен риск е балансовата стойност на паричните средства. Ръководството не очаква загуби в следствие на неизпълнение на задълженията на своите контрагенти.

Лихвен риск

Дружеството няма получени заеми или лихвоносни активи. В резултат от това приходите, разходите и паричните потоци са до голяма степен независими от промените на пазарните лихвени нива.

Инфлационен риск

Предприятието се намира под натиск от пазарните нива на заплащане на персонала, особено в някои силно специализирани професии. Предприятието наема такива поради високото професионално ниво на служителите, което се изисква за извършването на консултантските услуги. Също така, поради натиска от цените на енергоносителите, предприятието разпознава инфлационния риск като от най-голяма значимост за отчетния период. През 2023 г. е действала Програма за компенсиране разходите на небитови крайни клиенти за електрическата енергия, която донякъде намалява влиянието на този фактор.

Предприятието управлява този риск чрез методите на ценообразуване на консултантските услуги, оказвани на клиента, позволяващи адаптиране на получаваните възнаграждения в зависимост от процента на нарастване на разходите.

Риск на справедливите стойности

Справедливата стойност за оценка на активите на дружеството не се използва като база при изготвянето на отчета на предприятието. Ръководството вярва, обаче, че при изготвянето на баланса преносните стойности на дълготрайните активи са близки до справедливите им стойности в състоянието, в което се намират активите.

Отчетната стойност на вземанията и задълженията се приема за приблизително равна на тяхната справедлива стойност.

III. ЦЕЛИ И ПОЛИТИКА ЗА УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

Риск на случайните събития

Дружеството полага всички усилия рисковете, свързани с дейността, да бъдат минимизирани или чрез превантивни мерки или чрез покупка на застрахователна полица. Застраховат се рискове, които не могат да бъдат вътрешно управлявани и това са рисковете, свързани със случайни събития.

Риск на ликвидността

Задълженията на предприятието са краткосрочни и са погасени изцяло след датата на отчета.

Показателите за ликвидност и финансова автономност за 2023 г. са следните:

Показатели	2023 г.	2022 г.
Обща ликвидност	0.98:1	1.77:1
Бърза ликвидност	0.98:1	1.77:1
Абсолютна ликвидност	0.57:1	1.34:1
Коефициент на финансова автономност/платежоспособност	0.16	0.33
Коефициент на задлъжнялост	6.14	3.02

IV. ФИРМЕНИ ПОЛИТИКИ

Продуктова политика

- Подобряване и издигане качеството на предоставяните консултантски услуги на по-високо ниво
- Оптимизация на технологичния процес с цел облекчение на клиентите на възложителя.
- Подобряване на последващото административно обслужване

Политика по персонала

Дружеството разбира, че най-ценния капитал в отрасъла на консултантските услуги е човешкият и се стреми към запазването и повишаването на квалификацията на специалистите, работещи за него с цел поддържане качеството на предлагания продукт, както и да инвестира дългосрочно в обучението на служителите си.

Екологична политика

- Естеството на дейността на предприятието не го класифицира сред замърсителите на околната среда
- Независимо от това, поради съпричастност както на ръководството, така и на служителите, предприятието се ангажира със зелени инициативи като Офис без хартия, унищожаване на отпадъците чрез предаването им на специализирани предприятия.

Социална политика

- Насочена към служителите – с цел допълнителна мотивация и стимулиране на работещите в дружеството, изграждане на отборен дух. С тази цел предприятието е разработило политика по възнагражденията на персонала, включващо допълнително здравно осигуряване, спортни карти, достъп до отстъпки и други/. Освен това, предприятието инвестира в задържането и квалификацията на персонала, съчетавайки нуждите на бизнеса и личната насоченост на всеки служител.
- Насочена към трети лица – дружеството традиционно е ангажирано с благотворителни инициативи с цел набиране на средства за болни деца. Също така, участва и в кампании и инициативи според обществените нужди.

V. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА СЪСТАВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Няма съществени събития след датата на баланса.

VI. ВЕРОЯТНО БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

Стратегии и цели

Основната цел на ръководството е да продължава да обслужва дейността на възложителя си и да следи всички новости в развитието на различните национални законодателства, приложими към обслужването на клиентите.

Също така, Дружеството поставя за своя стратегическа цел намирането, задържането и развитието на качествен квалифициран персонал.

VII. ДЕЙСТВИЯ В ОБЛАСТТА НА НАУЧНОИЗСЛЕДОВАТЕЛСКАТА И РАЗВОЙНАТА ДЕЙНОСТ

Предприятието не осъществява научноизследователска и развойна дейност.

VIII. НАЛИЧИЕ НА КЛОНОВЕ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

Предприятието няма разкрити клонове.

IX. ОТГОВОРНОСТИ НА РЪКОВОДСТВОТО

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към края на годината и неговите финансови резултати в съответствие с Националните счетоводни стандарти. Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и че при изготвянето на финансовия отчет към 31 декември 2022 г. е спазен принципът на предпазливостта при оценката на активите, пасивите, приходите и разходите. Ръководството също така потвърждава, че се е придържало към действащите Национални счетоводни стандарти, като финансовият отчет е изготвен според принципа на действащото предприятие.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.

Управител:
Грейъм Тейлър

30.09.2024 г.