

„ЛН СЪЛЮШЪНС“ ООД

КОНСОЛИДИРАН ДОКЛАД ЗА
ДЕЙНОСТТА

за 2022 година

СЪДЪРЖАНИЕ

ИНФОРМАЦИЯ ЗА ИКОНОМИЧЕСКАТА ГРУПА

УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАСОВИТЕ РИСКОВЕ

**АНАЛИЗ НА ФИНАНСОВИТЕ ПОКАЗАТЕЛИ И
РЕЗУЛТАТИТЕ ОТ ДЕЙНОСТТА НА ГРУПАТА**

БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ И СТОПАНСКИ ЦЕЛИ НА ГРУПАТА

**СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА СЪСТАВЯНЕ НА
ГОДИШНИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ИКОНОМИЧЕСКАТА ГРУПА

Предприятие – майка „ЛН Сълюшънс” ООД е регистрирано в Република България и вписано в Регистъра на Агенция по вписванията с Удостоверение № 20091201104338/01.12.2009 година с ЕИК 200822348, седалище и адрес на управление гр. София, ж.к. „Младост” I, бул. „Йерусалим” № 1, бл. 24.

Дъщерно предприятие Зелено дърво ООД е търговско дружество регистрирано в Република България със седалище и адрес на управление гр. София, ул. "Йерусалим" № 1, бл. 24. Дружеството е вписано в Търговския регистър с ЕИК 206010590. Учредено е през 2020 година с предмет на дейност - управление на собственост, консултантска, посредническа и предприемаческа дейност, както и всякаква друга дейност незабранена от закона. Дъщерното дружество притежава недвижим имот, който предоставя под наем.

Дъщерно предприятие LN Solutions doo Beograd – Савски Венац е търговско дружество регистрирано в Република Сърбия със седалище и адрес на управление гр. Белград /Савски Венац/, „Владете Ковачевица” 14. Дружеството е вписано в Регистъра на стопанските субекти под № 21362042. LN Solutions doo Beograd е учредено през 2018 година с предмет на дейност приготвяне и доставка на хранителни продукти в обекти на територията на Република Сърбия, като е закупило франчайзинг права за производство на пици от американската верига Domino's Pizza. Дъщерното дружество до момента не е генерирало приходи.

Към 31 декември дъщерните предприятия, страните в които са регистрирани и процентът на собственост в тези предприятия са както следва:

Име	Страна	% на участието към 31.12.2022 год.	% на участието към 31.12.2021 год.
Зелено дърво ООД	България	81,30	94,096
LN Solutions doo Beograd	Сърбия	100	100

Предмет на дейност на групата

Предметът на дейност на Групата през 2022 година включва основно следните видове операции и сделки:

- Приготвяне и доставка на хранителни продукти. Групата притежава франчайзинг права за производство на пици от американската верига Domino's Pizza.

Собственост и управление на предприятието - майка

Собственици	Брой дялове	Относителен дял в %
1. Лазгин Заки Маджид	2 460	61,5
2. Никола Любомиров Николов	1 540	38,5
Общо	4 000	100%

Дружеството се представлява и управлява от собствениците в качеството им на управители заедно и поотделно.

Към 31.12.2022 година средно-списъчният състав на персонала на компанията майка и нейните дъщерни предприятия е 794 работници и служители (31.12.2021 година: 818 работници и служители).

3. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАСОВИТЕ РИСКОВЕ

В хода на обичайната си дейност Групата може да бъде изложена на различни финансови рискове, най-важните от които са: валутен риск, кредитен риск, ценови риск и ликвиден риск. Финансовите рискове текущо се наблюдават, анализират и прогнозират с цел минимизиране на негативните влияния. Управлението на финансовите рискове се извършва текущо от ръководството, което е приело и прилага адекватни принципи и подходи за общото управление на финансовия риск и управлението на отделните специфични рискове.

Риск от курсови разлики

Групата осъществява сделки основно в български лева и/или в евро и не е изложена на съществен риск, произтичащ от промени на валутните курсове, доколкото еврото е с фиксиран валутен курс спрямо лева: 1 евро = 1, 95583 лева.

Лихви по търговски и банкови заеми

При осъществяване на своята дейност Групата ползва основно банкови заеми, като при договориране на условията по тях ръководството се стреми да договори възможно най-изгодни условия и да минимизира лихвените рискове. Благоприятен ефект се получава от възможността за договаряне на приемливи лихвени равнища по привлечените ресурси и структурата на лихвените проценти, които съдържат основно постоянен компонент, което минимизира вероятността от негативна промяна в движението на паричните потоци.

Кредитни рискове

Групата извършва основно продажби на дребно с незабавно плащане поради което не е изложено на кредитен риск. За останалите вземания се извършва текущ контрол на събираемостта на вземанията и договаряне на предпазни клаузи в търговските взаимоотношения..

Ликвидност

Ръководството на Групата поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност.

3. АНАЛИЗ НА ФИНАНСОВИТЕ ПОКАЗАТЕЛИ И РЕЗУЛТАТИТЕ ОТ ДЕЙНОСТТА НА ГРУПАТА

Обобщенни финансови показатели

Баланс

В ХИЛ. ЛВ.

АКТИВИ	2022	2021	ПАСИВИ	2022	2021
Нетекущи активи	12 061	11 317	Собствен капитал	8 318	8 041
Текущи активи	5 770	6 327	Нетекущи пасиви	2 484	4 146
Разходи за бъдещи периоди	387	406	Текущи пасиви	7 416	5 863
ОБЩО АКТИВИ	18 218	18 050	ОБЩО ПАСИВИ	18 218	18 050

Отчет за приходите и разходите

В ХИЛ. ЛВ.	2022	2021
Разходи за дейността	(59 012)	(50 967)
Приходи за дейността	63 847	57 566
Финансови приходи	2	2
Финансови разходи	(94)	(108)
Разходи за Корпоративен данък	(516)	(684)
Нетна печалба/ загуба за периода	4 227	5 809

Анализ на приходите и разходите

Анализ на приходите

Приходите от дейността през 2022 година се състоят основно от приходи от продажби на хранителни продукти - пици, предястия, десерти, салати, хлебчета, напитки (59 882 хил.лв.), от стоки и материали, закупени за продажба и производствено потребление, но продадени в същото състояние (2 446 хил.лв.).

Анализ на разходите

В общата стойност на разходите за дейността (59 012 хил.лв.) основен дял заемат разходите за суровини и материали (26 256 хил.лв.), разходите за външни услуги са в размер на 12 423 хил.лв. Разходите за възнаграждения на персонал и осигуровки са 16 669 хил.лв.

Анализ на ликвидността

Към края на 2022 г. няма обстоятелства или рискове, които биха дали основание да се смята, че може да се очаква съществено колебание в ликвидността на Групата.

За финансовата 2022 година Групата покрива своите разходи, чрез собствени средства за финансиране/рефинансиране на разходите за изграждане на търговски обекти.

Коефициентите за ликвидност имат следните стойности:

ЛИКВИДНОСТ	31.12.2022	31.12.2021
Обща ликвидност	0.77	1.08
Бърза ликвидност	0.41	0.67
Абсолютна ликвидност	0.29	0.39

Тенденциите, които определят равнището на коефициентите са следните:

- **По отношение на краткосрочните активи:**

Наличните парични средства и техни еквиваленти са 2 128 хил.лв.

Търговските вземания към края на 2022 година са в размер на 952 хил.лв., което е с 692 хил.лв. по-малко от предходната 2021 г., когато тези вземания са били 1 644 хил.лв. Търговските вземания на Групата са формирани основно от клиенти от страната – 495 хил. лв., изплатени аванси към доставчици – 158 хил.лв. и други вземания – 299 хил.лв.

- **По отношение на краткосрочните задължения:**

Текущите задължения свързани с оперативната дейност възлизат на 5 416 хил.лв. - към доставчици и клиенти 2 093 хил.лв., данъчни задължения – 484 хил.лв., задължения към персонала и за социално осигуряване – 1 459 хил.лв. (в т.ч.по неизползвани отпуски и осигуровки върху тях – 1 057 хил.лв.), задължения по банкови заеми – 1359 хил.лв.и задължения по финансов лизинг – 21 хил.лв.

Групата има задължения с дългосрочен характер по получени заеми от банки в размер на 2375 хил.лв., по финансов лизинг – 18 хил.лв. и към доставчици 91 хил.лв.

На база горепосочените тенденции и достъпа до финансов ресурс може да се смята, че ликвидността на Групата е в добро състояние.

7.4. Анализ на капиталовите ресурси

През 2022 г. Предприятието - майка има основен капитал в размер на 2 112 хил.лв. Относителният му дял в структурата на собствения капитал на групата е 27 %.

Изменението на собствения капитал е в посока на увеличение в сравнение с 2021 г., като основен източник на увеличението е неразпределена печалбата за 2021 г., която е с 1 594 хил.лв.по-висока от предходната година.

Изменения има и в задълженията на Групата, които към края на 2022 година са в размер на 9 900 хил.лв., което е със 109 хил.лв. по-малко спрямо предходната 2021 година, когато те са били 10 009 хил.лв., като основната причина за намаляване на задълженията е предсрочното погасяване на част от банковите заеми.

4. БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ И СТОПАНСКИ ЦЕЛИ НА ГРУПАТА

Консолидираният финансов отчет на групата е изготвен от ръководството при спазването на принципите за действащо предприятие. Ръководството декларира, че информацията, съдържаща се във отчетите е правилна и безспорна. Ръководството заявява изричното си убеждение че, групата ще продължи дейността си като действащо предприятие и в обозримото бъдеще. Основните аспекти на развитие за дейността на групата в

краткосрочен и дългосрочен план са свързани с откриване на нови обекти, увеличаване на приходите и инвестиции в изграждане на собствена материална база.

5. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА СЪСТАВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

След датата на баланса не са настъпили събития, които да оказват съществено влияние върху имущественото и финансовото състояние на дружеството.

Дата: 10.09.2023 г.

Управител:.....

/Никола Николов/