ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА „НЕТЕРА" ЕООД

за годината, приключваща на 31.12.2024 г.

Настоящият доклад за дейността на „Нетера" ЕООД обхваща периода от 01.01.2024 г. до 31.12.2024 г. и е изготвен в съответствие с разпоредбите на чл. 39 от Закона за счетоводството и чл. 247 от Търговския закон.

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

1. Информация за Дружеството

Нетера ЕООД (наричана по-долу „Дружеството") е еднолично дружество с ограничена отговорност, учредено с решение на СГС по ф. д. 2935 от 1996 г. Дружеството е регистрирано в Търговския регистър към Агенцията по вписванията с ЕИК 121039370.

Основната дейност на Дружеството включва предоставянето на телекомуникационни услуги.

Седалището и адресът на управление на Дружеството е в град София, ул. „Витошки камбани" № 9, Камбаните Грийн Офиси, ет. 3.

Едноличен собственик на капитала на Дружеството е Невен Петков Дилков.

2. Финансово състояние

Дружеството осъществява своята дейност при спазване на българското законодателство.

Годишният финансов отчет е индивидуален финансов отчет с общо предназначение и е изготвен в съответствие със Закона за Счетоводството и Националните счетоводни стандарти (НСС).

2.1 Систематизирана финансова информация от годишния финансов отчет за годината, приключваща към 31 декември 2024 г.

- Нетни приходи от продажби — 36,257 хил. лв. (31 декември 2023 г: 30,928 хил. лв.)
- Брутен финансов резултат преди облагане — 128 хил. лв. (31 декември 2023 г: 522 хил. лв.)
- Нетен финансов резултат за годината — 113 хил. лв. (31 декември 2023 г: 468 хил. лв.)
- Сума на активите (общо) — 34,413 хил. лв. (31 декември 2023 г: 29,585 хил. лв.)
- Собствен капитал — 11,410 хил. лв. (31 декември 2023 г: 11,552 хил. лв.)

През 2024 г. Дружеството реализира приход от продажба на телекомуникационни услуги на обща стойност 35,285 хил. лв. (2023 г.: 30,183 хил. лв.). Оперативните разходи са формирани основно от разходи за свързаност и други телекомуникационни услуги, както и от други текущи режийни разходи за организация, управление и текуща оперативна дейност.

Към 31 декември 2024 г. нетекущите активи на Дружеството възлизат на 24,199 хил. лв. (2023 г.: 21,630 хил. лв.), включващи земи, сгради, машини и съоръжения на стойност 21,322 хил. лв. (2023 г.: 18,858 хил. лв.), нематериални активи на стойност 2,488 хил. лв. (2023 г.: 2,384 хил. лв.), финансови активи на стойност 350 хил. лв. (2023 г.: 370 хил. лв.) и отсрочени данъци на стойност 39 хил.лв. (2023 г.: 18 хил.лв.). В края на отчетния период делът на нетекущите активи в общата сума на активите възлиза на 70 % (2023 г.: 73 %).

Към 31 декември 2024 г. текущите активи включват материални запаси, търговски и други вземания и парични средства на стойност 6,888 хил. лв. (2023 г.: 5,456 хил. лв.), от които

вземанията от клиенти възлизат на 4,936 хил. лв. (2023 г.: 3,343 хил. лв.). Средната събираемост на вземанията от клиенти, достига до 44 дни (2023 г.: 34 дни) на годишна база.

2.2 Основни финансови показатели на дружеството

показатели	текуща година 2024	предход-на година 2023	Изменение
Дълготрайни активи	24 199	21 630	11,9%
Краткотрайни активи	6 888	5 456	26,2%
Материални запаси	1 236	1 411	-12,4%
Парични средства	170	84	102,4%
Търговски и други вземания	5 482	3 961	38,4%
Краткосрочни задължения	9 631	6 529	47,5%
Търговски и други задължения	7 854	5 787	35,7%
Задължения по банкови заеми	8 323	6 292	32,3%
Задължения по финансов лизинг	1 054	858	22,8%
Сума на реалните активи	31 087	27 086	14,8%
Пасиви	23 003	18 033	27,6%
Собствен капитал	11 410	11 552	-1,2%
Финансов резултат	113	468	-75,9%
Нетни приходи	36 257	30 928	17,2%
Приходи	38 005	33 229	14,4%
Разходи	37 877	32 707	15,8%

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА РЕНТАБИЛНОСТ			
Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	**0,00**	**0,02**	-79,4%
Коефициент на рентабилност на собствения капитал	**0,01**	**0,04**	-75,6%

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЕФЕКТИВНОСТ			
Коефициент на ефективност на приходите	**1,00**	**0,98**	1,3%

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЛИКВИДНОСТ			
Коефициент на обща ликвидност	**0,72**	**0,84**	-14,4%
Коефициент на бърза ликвидност	**0,59**	**0,62**	-5,3%
Коефициент на незабавна ликвидност	**0,02**	**0,01**	37,2%
Коефициент на абсолютна ликвидност	**0,02**	**0,01**	37,2%

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ФИНАНСОВА АВТОНОМНОСТ			
Коефициент на финансова автономност	**0,50**	**0,64**	-22,6%
Коефициент на задлъжнялост	**2,02**	**1,56**	29,1%

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ОБРАЩАЕМОСТ			
Времетраене на 1 оборот в дни	**13**	**11**	13,9%
Брой на оборотите	**27,39**	**30,44**	-10,0%

Заетост на материалните запаси	**0,04**	**0,03**	11,1%

Анализ на събираемостта на вземанията	**текуща година 2024**	**предход-на година 2023**	**Измене-ние**
Вземания от клиенти	4 936	3 343	47,7%
Брутни продажби	40 659	35 620	14,1%
Събиране на вземания от клиенти (дни)	44,31	34,26	29,4%

2.3 Човешки ресурси и социална политика; сигурност и безопасност на труда

Към 31.12.2024 г. средно списъчния състав на персонала в дружеството е 161 души (31.12.2023 г. - 156 души).

През 2024 г., с цел подобряване ефективността на работата и стимулиране служителите на дружеството, се прилага система за оценка и контрол на персонала, посредством което се разпределят бонуси на активно работилите служители. Политиката на дружеството по отношение на заплащане труда на персонала обхваща способността и квалификацията на всеки отделен служител. Нивата на възнагражденията са определени съгласно индивидуални трудови договори на основание отговорности, задължения, изисквания, квалификация и трудов опит. За оптимизиране и улеснение изплащането на трудовото възнаграждение, същото се извършва по банков път, като се спазва конфиденциалност на информацията за всеки служител. По отношение кадровата политика на дружеството, регулярно се извършва подбор и назначаване на млади и квалифицирани служители от района и страната.

Наета е служба по трудова медицина, която провежда изследвания за установяване на здравословното състояние на персонала. Редовно се провеждат обучение и проверка знанията на персонала по осигуряване на безопасни условия на труд, превантивен контрол по спазване правилата на безопасност при работа, оценка на риска на всички работни места в дружеството и търсене на начини за ограничаване на риска. Регулярно се провеждат текущи инструктажи на служителите относно правилата за безопасност и здраве при работа.

Поддържането и повишаването на професионалната квалификация на персонала се извършва периодично, както на място в дружеството, така и във външни за дружеството организации.

2.3 Инвестиции

Към 31 декември 2024 г. Нетера ЕООД има участия в:

- Нетикс Комюникейшънс АД – 63,64% от капитала се притежава от Нетера ЕООД. Седалището и адрес на управление на Нетикс Комюникейшънс АД е гр. София, ул. „Витошки камбани“ № 9, Камбаните Грийн Офиси, ет. 3; ЕИК 206585939;

3. Финансови инструменти, използвани от Дружеството, и описание на основните рискове

Финансови инструменти

Дружеството е изложено на кредитен, лихвен и валутен риск, в резултат на своята дейност. Корпоративните политики за управление на риска идентифицират и анализират рисковете, влияещи върху Дружеството, установяват лимити за поемане на рискове по отделни видове, дефинират правила за контрол върху рисковете и съответствие с установените лимити.

Политиките и системите по управление на рисковете подлежат на регулярна проверка с цел установяване на настъпили изменения на пазара и дейностите на Дружеството.

Преглед на рисковете, на които е изложено Дружеството

Ликвиден риск

Дружеството управлява ликвидния риск, чрез внимателно планиране на паричните потоци. Към 31 декември 2024 г. коефициентът на обща ликвидност на Дружеството е 0,72.

Валутен риск

Нетера ЕООД реализира своите услуги на вътрешния и външния пазар. Стойността на услугите, предоставени на чуждестранни клиенти достига до 56,39% (2023 г.: 57,24%) от общия размер на приходите от услуги. От друга страна, чуждестранните доставчици на Дружеството са предимно от страни-членки на Европейския съюз и генерират еврови задължения. Тъй като валутните транзакции са основно деноминирани в евро, Дружеството не е изложено на значителен валутен риск.

Кредитен риск

Кредитният риск за Дружеството се състои в риск от финансова загуба, ако клиент или страна по финансов инструмент не успее да изпълни своите договорни задължения. Експозицията на Дружеството към кредитен риск произтича основно от търговските вземания, които са резултат от индивидуалните характеристики на отделните клиенти. Тази експозиция зависи в най-голяма степен от състоянието на междуфирмената задлъжнялост на вътрешния пазар, на който Дружеството оперира.

Лихвен риск

Дружеството е изложено на риск от промяна в пазарните лихвени проценти по отношение на краткосрочните и дългосрочни финансови пасиви с променлив (плаващ) лихвен процент. През отчетната 2024 г. Нетера ЕООД използва за своята дейност банкови заеми, както и целеви финансирания от лизингови предприятия. Лихвените нива се формират от плаващ пазарен компонент - EURIBOR, и договорена фиксирана надбавка.

През 2024 г. резултатът от оперативна дейност (EBITDA) е в размер на 3,409 хил.лв. (2023 г.: 3,297 хил. лв.) и покрива дължимите текущи вноски по финансирания (банкови кредити и лизингови задължения), което демонстрира способността на Дружеството да изплаща акуратно финансовите си задължения.

4. ВЕРОЯТНО БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

Нетера ЕООД планира развитие на съществуващите си дейности, създаване и предлагане на нови услуги, както и последователно диференциране на клиентската си база. Дружеството очаква стабилно развитие на телекомуникационния сектор, в който то ще продължи да оперира в рамките на следващата година.

5. ДЕЙСТВИЯ В ОБЛАСТТА НА НАУЧНОИЗСЛЕДОВАТЕЛСКАТА И РАЗВОЙНАТА ДЕЙНОСТ

Дружеството извършва дейности в областта на научно-изследователската и развойната дейност.

6. ИНФОРМАЦИЯ ПО ЧЛ. 187Д И ЧЛ. 247 ОТ ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

Регистриран капитал

Регистрираният капитал на Дружеството е в размер на 50 хил. лв., като към момента на регистрирането в съда е внесен изцяло от едноличния собственик. Капиталът е разпределен на 5,000 (пет хиляди) равни дяла, всеки от които е с номинална стойност от 10 лева.

През отчетната 2024 г. няма промени в структурата на собствения капитал на Дружеството.

Участие на управителя в управлението на други дружества, сдружения и фондации

Управителят на Дружеството участва в управлението на: „Нетикс Комюникейшънс" АД, „Нетикс Америка" ЕООД, „Криейтив Венчърс" ЕООД, „Нетера Интернешънъл" ЕООД, „Нетера Инфраструктура" ЕООД, „Лийдър Мениджмънт" ЕООД, „Маяк Лайв" ЕООД, „Мобилни Алтернативни Комуникации" АД до 03.10.2024 г., "Нетера Латам" АД, „Обединена Телекомуникационна Компания" АД, Фондация „Институт за енергийна медицина Нусантара", Сдружение „Радиоклуб Киловат", Сдружение „Браншова Асоциация на Българските Телекомуникационни Оператори" и Фондация „Програма достъп до информация".

Договорни отношения

Управителят не е в договорни отношения извън обичайната дейност на Дружеството или в разрез с възприетите пазарни норми.

7. НАЛИЧИЕ НА КЛОНОВЕ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

Към 31 декември 2024 г. Нетера ЕООД няма регистрирани клонове. През отчетната година Дружеството осъществява дейността си чрез офиси и технически помещения в цялата страна.

УПРАВЛЕНИЕ

Съгласно действащия Търговски закон в България, към 31 декември 2024 г., Нетера ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност.

Управител на Дружеството е Невен Петков Дилков.

Отговорности на ръководството

Съгласно българското законодателство, ръководството следва да изготвя доклад за дейността и финансов отчет за всяка финансова година, които да дават вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към края на годината, финансовият резултат и паричните му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2024 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовия отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС).

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

8. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Годишния финансов отчет е приет от Управителя на дружеството на 04.09.2025 година.

За периода след датата, към която е съставен настоящия финансов отчет, до датата на издаването му не са настъпили важни и/или значителни за дейността на дружеството некоригиращи събития, неоповестяването, на които би повлияло за вярното и честно представяне на финансовите отчети, а всички коригиращи са намерили отражение във финансовия отчет.

гр. София, 04 Септември
2025 г.

Невен Петков Дилков
Управител
Нетера ЕООД