ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
на БАМБУА ЕООД
за 2022 г.

I. ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

БАМБУА ЕООД е регистрирано в Търговски регистър и регистър на юридическите лица с нестопанска цел с ЕИК 203065012, като еднолично дружество с ограничена отговорност със седалище и адрес на управление: гр. Бургас, ул. „Македония“ 32, ет.5.

Основният (регистриран) капитал на дружеството е в размер на 50 000 лева, разпределен в 50 000 дяла с номинална стойност по 1 лев всеки и е изцяло внесен.

Предмет на дейност

Ресторантьорство, експлоатация, управление и поддръжка на плажове, търговия със стоки и услуги и други незабранени от закона дейности.

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 паричните му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2022 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовият отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

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.

Преглед на дейността, развитието и резултатите на Дружеството през 2022 г.

БАМБУА ЕООД приключва отчетната 2022 г. със счетоводна печалба след облагане с данъци в размер на 402 хил. лв., като отчита следните показатели:

Показател	Стойност - лева
Общо приходи по ОПР	5 472 221.38
Общо разходи по ОПР	5 025 716.87
Фин. резултат по ОПР (печалба) преди данъци	446 504.51
Увеличения на финансовия резултат	134 354.77
Намаления на финансовия резултат	128 033.03

Данъчен финансов резултат	452 826.25
Корпоративен данък 10%	45 282.63
Платени авансови вноски за 2022 г.	37 000.00
Разлика корпоративен данък за внасяне	8 282.63

№	Наименование	Текущ период 2022 г.	Предходен период 2021 г.	Ръст / намаление спрямо предходна година
I	**Наименование на разходите**			
1	Суровини, материали и външни услуги	2 042	853	1 189
2	Разходи за персонала	1 190	414	776
3	Разходи за амортизации и обезценка	132	103	29
4	Други разходи	1 593	996	597
	в т.ч. Балансова стойност на продадените стоки и активи	1 588	981	607
5	Финансови разходи	69	34	35
	Общо разходи	***5 026***	***2 400***	***2 626***
II.	**Наименование на приходите**			
1	Нетни приходи от продажби	4 546	2 595	1 951
2	Разходи за придобиване на активи по стопански начин	496	-	496
3	Други приходи	431	424	7
	в т.ч. приходи от финансирания	133	310	(177)
	Общо приходи	***5 473***	***3 019***	***2 454***
III	**Финансов резултат**			
1	Финансов резултат преди данъци (печалба)	**447**	**619**	**(172)**
2	Разход за данъци	**45**	**63**	**(18)**
3	Финансов резултат след данъци (печалба)	**402**	**556**	**(154)**

Анализ на показателите:

- Увеличение на разходите за суровини, материали и външни услуги с 1 189 хил. лв. Дължи се на увеличение на разходите за суровини и материали с 606 хил. лв. и увеличение на разходите за външни услуги със 606 хил. лв.
- Увеличение на разходите за персонал с 773 хил. лв., в резултат на откриване на нов обект през 2022 г. в гр. Созопол.
- Увеличение на разходите за амортизации с 29 хил. лв.
- Увеличение на други разходи с 597 хил. лв., в резултат на увеличение на балансовата стойност на продадените стоки и материали с 607 хил. лв. и намаление на другите разходи с 10 хил. лв.
- Увеличение на финансовите разходи с 35 хил. лв., в резултат на увеличени разходи за лихви и банкови такси.
- Увеличение на сумарните разходи през 2022 г. с 2 626 хил. лв., в следствие на посочените по-горе изменения.
- Увеличение на нетните приходи от продажби с 1 951 хил. лв., се дължи на увеличение на приходите през летния сезон и увеличение на приходите от обект в гр. София и гр. Созопол.
- Увеличение на разходите за придобиване на активи по стопански начин с 496 хил. лв. в резултат на извършващи се СМР дейности.

- Увеличение на другите приходи с 7 хил. лв.
- Увеличение на общите приходи с 2 454 хил. лв. в резултат на всички гореизброени изменения на приходите по пера.
- Финансов резултат - формиране на счетоводна печалба за 2022 г., резултат 447 хил. лв. преди облагане с данъци. При формиране на данъчния финансов резултат БАМБУА ЕООД, формира данъчна печалба в размер на 453 хил. лв. и дължи корпоративен данък в размер на 45 хил. лв.

Финансови показатели :

Финансови показатели	Стойност 2022 г.	Стойност 2021 г.
Коефициент на рентабилност на ПРИХОДИТЕ ОТ ПРОДАЖБИТЕ	0.07	0.18
Коефициент на рентабилност на СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	0.89	1.00
Коефициент на ефективност на РАЗХОДИТЕ	1.09	1.24
Коефициент на ефективност на ПРИХОДИТЕ	0.91	0.78
Коефициент на ОБЩА Ликвидност	1.86	2.85
Коефициент на БЪРЗА Ликвидност	1.32	2.69

Вероятно бъдещо развитие на предприятието

През 2023 г., ръководството не предвижда промяна в дейността на Дружеството. Ръководството възнамерява да продължи да осъществява дейността си в обектите в гр. Созопол и гр. София, като предстои отриване на нов обект в гр. София.

Действия в областта на научноизследователската и развойна дейност

БАМБУА ЕООД не осъществява научноизследователска и развойна дейност.

Информация, съгласно чл. 187 д и 247 от Търговския закон

По чл. 187 д от ТЗ: Неприложимо

Органи на управление на БАМБУА ЕООД са: Едноличен собственик на капитала и Управител. През 2022 г. няма промяна в състава на органите на управление.

По чл. 247, ал. 2, т. 1 от ТЗ: През 2022 г. са изплатени възнаграждения на Управителя - Йордан Димитров Стоянов в размер на 228 хил. лв.

По чл. 247, ал. 2, т. 2 и т. 3 от ТЗ: През отчетната година е извършено увеличение на регистрирания капитал с 50 хил. лв., като се запазва разпределението му – 100 % собственост на едноличния собственик на капитала Йордан Димитров Стоянов.

По чл. 247, ал. 2, т. 4 от ТЗ: Управителя и едноличен собственик на капитала има следните участия, като ограничено отговорен съдружник с дялове над 25 на сто, както и участия в управлението на други дружества – „Билд Хоум“ ЕООД, „Авиг“ ЕООД, „Бамбоа“ ЕООД.

По чл. 247, ал. 2, т. 5 от ТЗ: През 2022 г. няма сключвани договори със свързани лица на ръководството, които излизат извън обичайната дейност на Дружеството и се отклоняват от пазарните условия.

Няма предстоящи сделки, които са от съществено значение за структурата на собствеността или структурата на физическия обем в дружеството.

Наличие на клонове на предприятието

Предприятието осъществява дейността си на територията на гр. Созопол и гр. София.
Седалището и адреса на управление на дружеството е в гр. Бургас, ул. „Македония" № 32, ет. 5.
БАМБУА ЕООД няма разкрити клонове в страната и чужбина.

Финансови инструменти

БАМБУА ЕООД не използва специфични финансови инструменти.

II. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК. ЕКСПОЗИЦИЯ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО ПО ОТНОШЕНИЕ НА ОСНОВНИТЕ ФИНАНСОВИ РИСКОВЕ (чл. 39, т. 8 от ЗСч)

Анализ на съотношението собствен/привлечен капитал

Управление на капиталовия риск

Целите на БАМБУА ЕООД при управление на капитала са да защитят правото на дружеството, да продължи като действащо предприятие.

БАМБУА ЕООД контролира капитала на база на съотношението собствен/привлечен капитал (коефициент на задлъжнялост). Този коефициент се изчислява, като нетните дългове се разделят на общия капитал. Нетните дългове се изчисляват, като от общите пасиви („текущи и нетекущи пасиви" включително, както е показано в счетоводния баланс) се приспаднат пари и парични еквиваленти. Общият капитал се изчислява, като „собствен капитал" (както е показан в счетоводния баланс) се събере с нетните дългове.
Политиката на ръководството е да се поддържа стабилна капиталова база, така че да се съхрани доверието на собствениците, и на пазара като цяло, и да може да се осигурят условия за развитие на бизнеса в бъдеще.

Показател	2022 г.	2021 г.
Общо пасиви	1 870	577
Намаление: пари и парични еквиваленти	211	132
Нетен дълг	1 659	445
Собствен капитал	59	557
Общо капитал	**1 718**	**1 002**
Коефициент на задлъжнялост	**0,96**	**0,44**

Увеличението на коефициента на задлъжнялост през 2022 г. е в резултат на увеличение на пасивите и увеличението на паричните средства. Също така влияние има и намаления размер на собствения капитал за 2022 г. - 59 хил. лева.

Целта на Дружеството е да поддържа баланс между по-високата възвращаемост, която може да е възможна с по-високите нива на задлъжнялост и ползите и сигурността от силна капиталова позиция.

Управление на финансовия риск

Дружеството има експозиция към следните финансови рискове - ликвиден риск, лихвен риск, пазарен риск, валутен риск, кредитен риск и оперативен риск.

В настоящия доклад е оповестена информация относно експозицията на Дружеството спрямо всеки от горепосочените рискове, целите, политиките и процесите в Дружеството по оценяване, управление на риска, и управлението на капитала. Допълнителни количествени оповестявания са включени в бележките към финансовия отчет.

Ликвиден риск

Ефективното управление на ликвидността на Дружеството предполага осигуряване на достатъчно оборотни средства. Дружеството генерира достатъчно собствени оборотни средства, но за осигуряване на допълнителна ликвидност ползва привлечени средства под формата на заеми.

Лихвен риск

Дружеството е изложено на риск от промяна в пазарните лихвени проценти, основно, по отношение краткосрочните и дългосрочните си финансови пасиви с променлив (плаващ) лихвен процент. Текущият контрол за лихвоносните активи се изпълнява от ръководството на дружеството чрез анализ на лихвените равнища по разплащателните сметки и договаряне на нови лихвени проценти, в зависимост от пазарните промени. Политиката на Дружеството е да управлява разходите за лихви чрез използване на финансови инструменти, както с фиксирани, така и с плаващи лихвени проценти.

Пазарен риск

Пазарен риск е рискът, при промяна на пазарните цени, като курс на чуждестранна валута, лихвени проценти или цени на капиталови инструменти, доходът на дружеството или стойността на неговите инвестиции да бъдат засегнати. Целта на управлението на пазарния риск е да управлява и контролира експозицията на пазарен риск в приемливи граници, като се оптимизира възвръщаемостта. Дружеството управлява ценовия риск като използва за основа международни котировки за определяне цените на продаваните продукти и тези, които осъществяват корелация между цените на суровия петрол и реализираните продукти.

Валутен риск

Дружеството не е изложено на валутен риск, поради факта, че няма съществени операции и сделки във валута и/или евро. Доколкото курса на еврото е фиксиран спрямо лева по закон, това към настоящия момент не излага дружеството на съществен риск. При евентуална промяна, това би се отразило съществено върху дейността му.

Кредитен риск

Няма значителни концентрации на кредитен риск в дружеството. Кредитният риск, който възниква от финансовите активи на дружеството, като например, парични средства, предоставени заеми и търговски вземания, представлява кредитната

експозиция на дружеството, произтичаща от възможността неговите контрагенти да не изпълнят своите задължения. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролира текущо и стриктно, съгласно установената политика на дружеството. За целта ежедневно се прави преглед от финансово-счетоводния отдел на откритите позиции по клиенти, както и получените постъпления, като се извършва текущ анализ на неплатените суми и състоянието на клиентите.

Финансовото състояние на Дружеството е стабилно. Договорите по получените заемни средства се изпълняват по договорените погасителни планове, няма просрочване на вноски и начислени наказателни лихви.

Оперативен риск

Оперативен риск е рискът от преки или косвени загуби, произтичащи от широк кръг от причини, свързани с процесите, персонала, технологиите и инфраструктурата на Дружеството, както и от външни фактори, различни от кредитни, пазарни и ликвидни рискове, като например тези, произтичащи от правни и регулаторни изисквания и общоприети стандарти на корпоративно поведение. Оперативни рискове възникват от всички операции на Дружеството.

Целта на Дружеството е да се управлява оперативния риск, така че да се балансира между избягването на финансови загуби и цялостната ефективност на разходите.

Основната отговорност за разработване и прилагане на контроли за оперативния риск се възлага на ръководството. Тази отговорност се подпомага от развитието на общи стандарти за Дружеството за управление на оперативния риск в следните области:

- изисквания за подходящо разпределение на задълженията, включително и независимо оторизиране на сделки;
- изисквания за равняване и мониторинг на сделките;
- съответствие с регулаторните и други правни изисквания;
- документация за контрол и процедури;
- изисквания за периодична оценка на оперативните рискове и адекватността на контролите и процедурите за справяне с идентифицираните рискове;
- изисквания за докладване на оперативни загуби и предложените коригиращи действия;
- развитие на аварийни планове;
- обучение и професионално развитие;
- етични и бизнес стандарти;

III.ВАЖНИ СЪБИТИЯ НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА, КЪМ КОЯТО Е СЪСТАВЕН ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

В дружеството не са настъпили коригиращи и некоригиращи събития след датата на годишния финансов отчет, които следва да бъдат отразени и/или оповестени в годишния финансов отчет.

Дата : 03.06.2023 г. Ръководител: _____

(Йордан Стоянов)