Годишен доклад за дейността
Доклад на независимия одитор
Финансов отчет

# ЦИФРОТЕХ БЪЛГАРИЯ ЕООД

31 декември 2024 г.

CIFROTECH

# Съдържание

| | Страница |
|---|---|
| **Годишен доклад за дейността** | **-** |
| **Доклад на независимия одитор** | **-** |
| **Счетоводен баланс** | **1** |
| **Отчет за приходите и разходите** | **2** |
| **Отчет за паричните потоци** | **3** |
| **Отчет за собствения капитал** | **4** |
| **Приложение към финансовия отчет** | **5** |

# Годишен доклад за дейността

## НАСТОЯЩИЯТ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА Е ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С РАЗПОРЕДБИТЕ НА ЧЛ.39 ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО И ИЗИСКВАНИЯТА НА ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

Ръководството на "Цифротех България" ООД представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2024 г., изготвен в съответствие със Закона за счетоводството и с Националните счетоводни стандарти, приложими в България. Тези стандарти са в сила от 01 януари 2016 г., съгласно законодателни промени и са разработени на основата на бившите НСФОМСП, като в тях са внесени някои изменения и допълнения. Ръководството на дружеството е разработило и прилага счетоводна политика в съответствие с Националните счетоводни стандарти.

Този финансов отчет е одитиран от Светлана Павлова, д.е.с., регистриран одитор, вписан в регистъра по чл. 20 от ЗНФО с номер 0633.

## ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

"Цифротех България" ООД (наричано по-нататък още „дружеството") е еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано по Търговския закон в Агенция по вписванията на 06.01.2021 г. с ЕИК 206342062. Седалището и адресът на управление на дружеството са: гр. София, бул. България № 109.

Дружеството има предмет на дейност: „Търговия на едро, вътрешно и външнотърговска дейност, търговско представителство, посредничество и агентство на местни и чуждестранни лица, търговия със стоки за потребление и суровини, включително електронна".

Дружеството има регистриран капитал в размер на 4810676 лева, разпределен в дялове както следва: 16034 от тях са с номинал 300 лева и 476 дяла с номинал от 1 лев.

Към края на 2024 г. дружеството не принадлежи към икономическа група.

## СОБСТВЕНОСТ И УПРАВЛЕНИЕ

Към 31 декември 2024 г., "Цифротех България" ООД е дружество с ограничена отговорност. Собственици на капитала на дружеството са Дмитрий Деревицкий и Моисей Лернер. Към датата на финансовия отчет управител е Кирил Николов.

### Отговорности на ръководството

Според българското законодателство, ръководството на "Цифротех България" ООД изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към края на годината, финансовото му представяне и паричните му потоци.

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

Ръководството на "Цифротех България" ООД също потвърждава, че е направило преглед на дейността и финансовото състояние дружеството към 31 декември 2024 година, както и на перспективите за бъдещо развитие на предприятието, при който е установило, че не са налице фактори и обстоятелства, които да поставят под съмнение възможността на дружеството да продължи дейността си през следващите 12 месеца. Ръководството няма намерение да преустановява дейността и да ликвидира дружеството. Годишният финансов отчет е съставен при прилагане на принципа „предположение за действащо предприятие".

Ръководството на "Цифротех България" ООД потвърждава отговорността си 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.

## СТОПАНСКИ ЦЕЛИ ЗА 2024 ГОДИНА

Ръководството си е поставило следната основна цел: Да запази и доразвие търговската дейност на дружеството. Увеличаване на приходите чрез намиране на нови клиенти и задържане на настоящите. Намаляване на разходите и увеличаване на печалбата. Подобряване на качеството на обслужване.

## ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

Структура на основния капитал:

| Съдружници | Участие | Дялове | Номинална стойност (лв.) |
|---|---|---|---|
| Дмитрий Деревицкий | 97,12% | 16034 | 4 810 200 |
| Моисей Лернер | 2,88% | 476 | 476 |

Към 31 декември 2024 г. " Цифротех България " ООД няма участия в дъщерни и асоциирани дружества.

Собственият капитал на Дружеството към 31.12.2024 г. е 12 855 хил. лв.

### Резултати за текущия период

Финансовият резултат на Дружеството за 2024 г. след данъци е нетна печалба в размер на 8 482 хил. лв.

### Дълготрайни активи

Дружеството използва офис и оборудване под наем и услуги за складово обслужване, като през 2024 г. не е закупило нови ДМА. Вече съществуващите са заведени в регистър на ДМА и за тях се начислява амортизация.

### Човешки ресурси

Персонал

Към 31.12.2024 г. персоналът на дружеството е 18 души, от които 17 наети по трудови договори и управител по договор за управление и контрол. Средно списъчният брой на персонала за 2024 г. е 15 души.

Разходи за персонала:

Разходите за персонала, включително начислените провизии за неизползвани платени отпуски и осигуровките върху тях за сметка на работодателя са в размер на 1 280 хил. лв.

### Анализ на продажбите и структура на разходите

Основният дял от приходите на Дружеството е от продажба на стоки - предимно мобилни телефони, таблети и друга цифрова техника, на територията на страната и в Република Молдова. Дружеството предоставя също и услуги.

Структурата на приходите от основна дейност е както следва:

Приходи от продажба на стоки – 155 274 хил. лв.;

Приходи от услуги - 488 хил. лв.;

Финансови приходи от валутни разлики – 1 874 хил. лв.

Разходите за основна дейност са необходимо присъщи разходи, свързани с дейността на дружеството. Те включват:

- разходи за материали – общо 119 хил. лв.;
- разходи за външни услуги – общо 4 368 хил. лв.;
- разходи за персонала – общо 1 280 хил. лв.;
- себестойност на продадените стоки – 139 826 хил. лв.;
- други разходи - 363 хил. лв.;

Финансови разходи, включително от валутни разлики – 1 971 хил. лв.

Финансов отчет и анализ

Основните икономически показатели, характеризиращи дейността на Дружеството, са:

| ***Показатели за рентабилност*** | ***2024 хил. лв.*** | ***2023 хил. лв.*** |
|---|---|---|
| Финансов резултат | 8 462 | 866 |
| Нетни приходи от продажби | 155 762 | 78 086 |
| Собствен капитал | 13 293 | 5 676 |
| Пасиви | 29 373 | 14 018 |
| Сума на реалните активи | 42 666 | 19 880 |
| **Коефициент на рентабилност на приходите от продажби** | **5.45** | **1.11** |
| **Коефициент на рентабилност на собствения капитал** | **63.81** | **15.26** |
| **Коефициент на рентабилност на пасивите** | **28.93** | **6.10** |
| **Коефициент на рентабилност на активите** | **19.88** | **4.36** |

| ***Показатели за ликвидност*** | ***2024 хил. лв.*** | ***2023 хил. лв.*** |
|---|---|---|
| Краткосрочни задължения | 29 373 | 14 018 |
| Краткотрайни активи | 42 614 | 19 847 |
| Краткосрочни вземания | 9 965 | 7 898 |
| Парични средства | 11 305 | 2 251 |
| **Коефициент на обща ликвидност** | **1.45** | **1.42** |
| **Коефициент на бърза ликвидност** | **0.72** | **0.72** |
| **Коефициент на незабавна ликвидност** | **0.72** | **0.72** |

| | | |
|---|---|---|
| **Коефициент на абсолютна ликвидност** | **0.38** | **0.12** |

| ***Показатели за финансова автономност*** | ***2024 хил. лв.*** | ***2023 хил. лв.*** |
|---|---|---|
| **Коефициент на финансова автономност**<br>собствен капитал/пасиви | **0.45** | **0.40** |
| **Коефициент на задлъжнялост**<br>пасиви/собствен капитал | **2.21** | **2.50** |

| ***Показатели за обращаемост*** | ***2024 хил. лв.*** | ***2023 хил. лв.*** |
|---|---|---|
| Наличност на краткотрайни материални активи | 21 343 | 9 698 |
| **Времетраене на един оборот в дни** | **49.33** | **44.71** |
| **Брой на оборотите** | **7.30** | **8.05** |
| **Заетост на краткотрайни материални активи** | **0.13** | **0.12** |

| ***Показатели за събираемост и погасяемост*** | ***2024 хил. лв.*** | ***2023 хил. лв.*** |
|---|---|---|
| Вземания от продажби | 8 567 | 5 879 |
| Задължения към доставчици | 28 572 | 13 811 |
| Сума на доставките | 161 370 | 74 852 |
| **Период на погасяване на задължения към доставчици** | **63.74** | **66.42** |
| **Период на събиране на вземания от продажби** | **20.07** | **27.10** |

Анализ на съотношението собствен/привлечен капитал

"Цифротех България" ООД работи със собствени средства и не използва дългови финансови инструменти.

Управление на капиталовия риск

Целите на "Цифротех България" ООД при управление на капитала са да защитят правото да продължи дейността си като действащо предприятие с цел доходност за едноличния собственик и поддържане на оптимална капиталова структура.

Политиката на ръководството е да се поддържа стабилна капиталова база, така че да се осигурят условия за развитие на бизнеса в бъдеще. За да поддържа или изменя капиталовата структура, може да коригира сумата на изплатените дивиденти и да добавя нови съдружници.

"Цифротех България" ООД 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.

За 2024 г. са изчислени следните стойности в хиляди лева:

| | |
|---|---|
| Общо пасиви | 29 373 |
| Пари и парични еквиваленти | 11 305 |
| | |
| Нетен дълг | 18 068 |
| Собствен капитал | 13 293 |
| Общо капитал | 31 361 |
| Коефициент на задлъжнялост | 2.21 |

Управление на финансовия риск

Дружеството има експозиция към следните финансови рискове:

- кредитен риск;
- ликвиден риск;
- пазарен риск;
- 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, и управление на риска, и управлението на капитала. Допълнителни количествени оповестявания са включени в бележките към финансовия отчет.

Основни положения за управление на риска

Политиките за управление на риска в Дружеството са установени с цел да идентифицират и анализират рисковете, влияещи върху Дружеството, да установяват граници за поемане на рискове по отделни видове, дефинират правила за контрол върху рисковете и спазване на установените граници. Политиките и системите по управление на рисковете подлежат на регулярна проверка с цел установяване на настъпили изменения на пазара и дейностите на Дружеството. Дружеството чрез обучение и прилагане на установените стандарти и процедури за управление цели да развие дисциплина и конструктивна контролна среда, където всички служители разбират своята роля и задължения.

Вземания от клиенти

Експозицията към кредитен риск зависи от индивидуалните характеристики на отделните клиенти. Демографската структура на клиентите и риска от неплащане в индустрията или в страната, в която те оперират влияят в по-малка степен на кредитния риск.

Кредитната политика на Дружеството предвижда всеки нов клиент да се проучва за кредитоспособност преди да се предложат стандартните условия на доставка и плащания.

Ликвиден риск възниква при положение, че дружеството не изпълни своите задължения, когато те станат изискуеми. Дружеството прилага подход, който да осигури необходимия ликвиден ресурс да се посрещнат настъпилите задължения при нормални или стресови условия, без да се реализират неприемливи загуби или да се увреди репутацията на Дружеството.

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.

Валутен риск

Дружеството е изложено на валутен риск при покупки и/или продажби и/или поемане на заеми, различни от функционалната валута, основно щатски долари.

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 оперативният риск, така че да се балансира между избягването на финансови загуби и увреждане на репутацията на Дружеството, и цялостната ефективност на разходите и да се избягват процедурите за контрол, които ограничават инициативата и творчеството.

Основната отговорност за разработване и прилагане на контроли за оперативния риск се възлага на висшето ръководство. 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;
- обучение и професионално развитие;
- етични и бизнес стандарти;
- намаляване на риска, включително застраховка, когато това е ефективно;
- осигуряване на здравословни и безопасни условия на труд.

Предвиждано развитие на Дружеството

Ръководството на “Цифротех България” ООД не предвижда промени в развитието на основната дейност в краткосрочен план.

30.04.2025 г.

Управител _____

/ Кирил Николов /

Цифротех България ООД • BG206342062 • Cifrotech Bulgaria OOD