

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

I. Регистрация и развитие на дружеството

“АПКОМ” ООД (“АПКОМ” или “Дружеството”) е дружество с ограничена отговорност, регистрирано с дело №14097/1992 година от Софийски Градски Съд в съответствие с Търговския Закон на Република България. Дружеството е вписано в Търговския регистър към Агенция по вписванията с ЕИК 040289534.

До декември 2010 г. наименованието на Дружеството е “Български Бизнес Системи” ООД.

Седалището и адресът на управление на Дружеството е град София, район Изгрев, бул. “Драган Цанков” № 36.

Основната дейност на Дружеството е търговия на едро с продукти на марката Apple (компютри, монитори, музикални плеъри, аксесоари и софтуер), както и продукти на други търговски марки.

Дружеството е част от групата на “Апком СЕ Лимитед ЛТД” в България, като мажоритарен собственик на капитала на “АПКОМ” ООД е “Апком СЕ Лимитед ЛТД”, дружество регистрирано под № HE 279888 по законите на Република Кипър.

През 2023 г. Дружеството е реализирало намаление в продажбите на стоки в размер на 41,26% спрямо 2022г. Основен дял в приходите от продажби на Дружеството заемат продажбите на Apple продуктите и софтуер (99% от общите продажби).

Персоналът на фирмата към края на 2023 наброява 8 души.

Кредитен риск

Кредитният риск за Дружеството се състои от риск от финансова загуба в ситуация, при която клиент или страна по финансов инструмент не успее да изпълни своите договорни задължения. Кредитният риск произтича основно от вземания от клиенти и инвестиции във финансови инструменти.

Експозицията към кредитен риск е в резултат на индивидуалните характеристики на отделните клиенти. Тази експозиция също така може да зависи от риск от неплащане, присъщ за индустрията или за вътрешния пазар на който Дружеството оперира. Приходите на Дружеството за 2023 г. са резултат от продажби, както следва:

- 75,60 % продажби в страната
- 24.40 % износ

Кредитната политика на Дружеството предвижда всеки нов клиент да се проучва за кредитоспособност преди да се предложат стандартните условия на доставка и плащания. Анализът на Дружеството включва, но не се ограничава с определяне на кредитни лимити и срокове за плащане на всички клиенти. Тези лимити се преглеждат на тримесечна база. Клиенти, които не могат да се вместят в критериите за кредитоспособност могат да извършват покупки срещу заплащане в брой.

Отчетната стойност на финансовите активи представлява максималната кредитна експозиция. Максималната кредитна експозиция към датата на баланса е:

В хиляди лева

	31 декември 2023 година	31 декември 2022 година
Търговски и други вземания	2300	1799
Пари и парични еквиваленти	1462	2269
Общо	3762	4068

Ликвиден риск

Ликвиден риск възниква при положение, че Дружеството не изпълни своите задължения когато те станат изискуеми. Дружеството прилага подход, който да осигури необходимия ликвиден ресурс, за да се посрещнат настъпилите задължения при нормални или извънредни условия, без да се реализират неприемливи загуби или да се увреди репутацията на Дружеството. Дружеството прави финансово планиране, с което да посрещне изплащането на разходи и текущите си задължения за период от 30 дни, включително обслужването на финансовите задължения; това планиране изключва потенциалния ефект на извънредни обстоятелства които не могат да се предвидят при нормални условия.

Валутен риск

Дружеството е изложено на валутен риск от покупки, продажби и получени заемни средства, деноминирани в чуждестранна валута. Българският лев е фиксиран към еврото в съотношение 1:1.95583. Като цяло, Дружеството е изложено на валутен риск в незначителена степен, тъй като 75% от продажбите за 2023 г. са реализирани на местния пазар в лева (2022: 45%) и 25% от продажбите за 2023 г. са реализирани в евро (2022: 55%). Покупките на стоки през 2023 г. и 2022 г. са изцяло в лева или евро. Ръководството контролира валутния риск чрез фиксиране на покупните, продажните цени и заемите в левове или евро.

Лихвен риск

Дружеството използва лихвени заеми и кредити, които се погасяват въз основа на фиксирани лихвени проценти, поради което лихвеният риск е оценен като нисък.

Управление на капитала

Политиката на ръководството е да се поддържа силна капиталова база, така че да се поддържа доверието на собствениците, и на пазара като цяло, и да може да се осигурят условия за развитие на бизнеса в бъдеще.

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. През 2023 г. възвращаемостта на капитала е 0,1629, а през 2022 година – 0,2649.

През годината не е имало промени в управлението на капитала на Дружеството. Дружеството не е предмет на специфични капиталови изисквания наложени по договор или регулативна рамка.

Административно обслужване на дейността и управление на човешките ресурси

Основните процеси в областта на управление на човешките ресурси през 2023 година бяха насочени към повишаване на качеството на кадровия потенциал на предприятието, като основен ресурс за постигане на стратегическите цели и повишаване на ефективността. През изминалата година продължи прилагането на политиката на завишаване на критериите за заемане на длъжности в дружеството, което доведе до повишаване на образователното и професионалното равнище на служителите. За достигане на високо ниво на развитие на професионалните умения и квалификация, през 2023 година за служителите бяха организирани редица мероприятия под формата на професионално обучение, участие в професионални курсове и семинари на различна тематика относно прилагане на нормативи и процедури, нови принципи в организацията на работа, както и координиране на дейността между структурните звена. Основна цел на социалната политика през 2023

година беше активният диалог между ръководството и служителите по всички въпроси, свързани с подобряване условията на труд в дружеството и реализация на стратегическите цели, които имат отражение върху човешките ресурси.

Финансов анализ

Съгласно показателите за финансов анализ е видно, че дружеството е в добро финансово състояние. Стойностите на показателите, характеризиращи дейността му са както следва:

• Нетни приходи от продажби	3882	хил. лв.
• Печалба от дейността	504	хил. лв.
• Коефициент на обща ликвидност (съотношение между краткотрайните активи и краткосрочните задължения)	5,2372	
• Коефициент на финансова автономност (съотношение между собствения капитал и пасивите на дружеството)	4,2913	

Отчетените показатели показват добро финансово състояние на дружеството към 31.12.2023 година.

2 Важни събития, настъпили след годишното счетоводно приключване

Не са настъпили събития след годишното счетоводно приключване.

3 Предвиждано развитие на дружеството

Дружеството планира развитие на дейността си и през 2024 г.

4 Дейности в областта на научните изследвания и разработки

През 2023 г. в дружеството не са извършвани научни изследвания и разработки.

5 Свързани лица и сделки

Дружеството има отношение на свързано лице с предприятия под общ контрол на групата “ Апком СЕ Лимитед ЛТД ”. Транзакциите със свързани лица през 2023 и 2022 г. са осъществени при ценова политика, неотклоняваща се от пазарните условия.

6 Отговорности на ръководството

Според българското законодателство ръководството следва да изготвя доклад за дейността, както и финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на дружеството към края на годината, за неговите финансови резултати от дейността и за паричните потоци, в съответствие с приложимата счетоводна рамка. Дружеството прилага за целите на отчитане по Българското счетоводно законодателство Националните счетоводни стандарти. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които са разумни при конкретните обстоятелства.

Ръководството потвърждава, че е действало съобразно своите отговорности, и че финансовият отчет е изготвен в пълно съответствие с Националните счетоводни стандарти

настоящия доклад за дейността е представило вярно и честно развитието и резултатите от дейността на предприятието за изминалия период, както и неговото състояние и основните рискове, пред които е изправено. Ръководството е одобрило за издаване доклада за дейността и финансовия отчет за 2023 г.

София, 10.04.2024 година



/ MILELA JANCU /
Управител

