

Годишен доклад за дейността на
„ЛИФТ ХОЛД СЕРВИЗ“ АД
01.01.2024г. – 31.12.2024г.

Настоящият доклад за дейността е изготвен в съответствие с разпоредбите на чл.39 от Закона за Счетоводството и изискванията на Търговския закон за 2024 година.

Изпълнителният директор потвърждава, че е прилагал последователно адекватна счетоводна политика.

Изпълнителният директор също така потвърждава, че се е придържал към действащите НСС, като финансовите отчети са изготвени на база на принципа на действащо предприятие.

Изпълнителният директор е отговорен за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.

„ЛИФТ ХОЛД СЕРВИЗ“ АД е регистрирано на 24.08.2022 г. от Агенция по вписванията, като Еднолично дружество с ограничена отговорност. Основният капитал е 1000 лева, разпределен на 1000 дяла по 1 лев всеки дял, а едноличен собственик на капитала е Пикъринг Кепитъл Опортюнитис КДА, ЕИК 206779628.

На 04.06.2024г е вписано в ТРРЮЛНЦ преобразуване чрез промяна на правната форма и Лифт Холд Сервиз ЕООД с ЕИК 207062241 се преобразува в Лифт Холд Сервиз ЕАД с ЕИК 207857930. Капиталът на новоучреденото дружество е 50 000 лева, разпределен в 50 000 обикновени, поименни, налични акции, с право на един глас и с номинална стойност 1 лев всяка, с едноличен собственик Пикъринг Кепитъл Опортюнитис КДА, ЕИК 206779628.

На 24.06.2024г е вписана в ТРРЮЛНЦ продажба на 100% от капитала на Дружеството и нов едноличен собственик е Ломбард и Ко Ентьрпрайсис ЕООД, ЕИК 207811210. Няма промяна във вида и стойността на акциите.

На 08.07.2024г е вписано в ТРРЮЛНЦ увеличение на капитала чрез издаване на нова емисия привилегировани акции: 44 броя поименни налични привилегировани акции, без право на глас, всяка акция с номинална стойност 1 лев и емисионна стойност 10 000 лева. Новата емисия е записана изцяло от едноличния собственик на капитала Ломбард и Ко Ентьрпрайсис ЕООД, ЕИК 207811210. След увеличението на капитала същият е в размер на 50 044 лева, разпределен в 50 000 броя обикновени поименни акции с право на глас, с номинална стойност по 1 лева всяка, и 44 броя поименни налични привилегировани акции, без право на глас, всяка акция с номинална стойност 1 лев и емисионна стойност 10 000 лева. Правната форма на дружеството се променя от ЕАД на АД.

На 20.12.2024г. е вписано в ТРРЮЛНЦ увеличение на капитала чрез издаване на нова емисия привилегировани акции: 285 броя поименни налични привилегировани акции, без право на глас, всяка акция с номинална стойност 1 лев и емисионна стойност 10 000 лева. Новата емисия е записана изцяло от Мила Лифт ЕООД, ЕИК 131220067 въз основа на непарична вноска /апорт/, който представлява вземане на Мила Лифт ЕООД спрямо Лифт Холд Сервиз ЕАД по Договор за цесия от 15.01.2024г. След увеличението на капитала същият е в размер на:

- 50 000 броя обикновени поименни акции с право на глас, с номинална стойност по 1 лева всяка;
- 44 броя поименни налични привилегировани акции, без право на глас, всяка акция с номинална стойност 1 лев и емисионна стойност 10 000 лева;

- 285 броя поименни налични привилегировани акции, без право на глас, всяка акция с номинална стойност 1 лев и емисионна стойност 10 000 лева

Седалището и адресът на управление е в гр.София, р-н „Оборище“, ул. Будапеща № 18, ап. 1. Предметът на дейност е поддържане, проектиране, ремонтване и преустройство на асансьори, ескалатори, подвижни пътеки, строителни и други подземници за повдигане на хора или на хора и товари.

Изпълнителен директор на дружеството е Светозар Божидаков Щерев. Съставител на финансовите отчети е Пи Ви Акаунтинг ЕООД с представител Павлина Валентинова Узунова.

„ЛИФТ ХОЛД СЕРВИЗ“ АД изготвя индивидуални финансови отчети. Видът на валутата, в която се изготвят отчетите, е в български лева.

I. Политика на дружеството за управление на рисковете

1.Основни рискове:

А.Системни рискове

Политически риск

Политическият риск отразява влиянието на политическия процес в страната, който от своя страна влияе върху възвращаемостта на инвестициите. Определящ фактор, оказващ влияние върху дейността на даден отрасъл и респективно на дейността на фирмата, е формулираната от правителството дългосрочна икономическа програма, както и волята да се осъществяват набелязаните приоритетни стъпки. Степента на политическия риск се асоциира с вероятността за промени в неблагоприятна посока на водената от правителството икономическа политика и като следствие от това с опасността от негативни промени в инвестиционния климат.

Членството на България в Европейския съюз е друг основен фактор, който гарантира минимизирането на политическия риск. Наличието на политически консенсус по въпроса за доближаване на националното законодателство до това на страните от Европейския съюз, както и приемането от страна на България на редица международни ангажменти действат също в посока на намаляване на политическия риск.

На база посоченото и познаването на политическата среда в страната към момента на изготвяне на настоящия доклад, оценяваме политическия риск като умерен.

Б.Макроикономически рискове

Валутен риск

Валутният риск обобщава възможните негативни импликации върху възвращаемостта на инвестициите в страната, вследствие на промени във валутния курс. В малка страна със силно отворена икономика, каквато е България, нестабилността на местната валута е в състояние да индуцира много лесно обща икономическа нестабилност и обратното – стабилността на националната валута може да се окаже най-ефективната макроикономическа “котва” на стабилността. През последните години България натрупа опит и в двете посоки на влияние на валутния курс. Въвеждането на еврото като разплащателна единица в Европейския съюз доведе до практически фиксиран обменен курс 1.95583 лева за едно евро. Следователно валутният риск за базиран на еврото инвеститор е практически сведен до нула.

На база посоченото по-горе познаването на икономическата среда към момента на изготвяне на настоящия доклад, оценяваме валутния риск като среден.

Инфлационен риск

Инфлацията в страната е важен фактор, касаещ реалната възвращаемост на инвестицията.

От началото на 2024г. годишният темп на инфлация в България следва тенденция на намаление спрямо предходната година. От 0,5 на сто през януари 2024 г. инфлацията за първия месец на годината се е свила до 3,8 на сто. През декември 2024г. месечната инфлация е 0,4% спрямо предходния месец, а годишната инфлация за декември 2024г. спрямо декември 2023г. е 2,2%. Средногодишната инфлация за периода януари – декември 2024г. спрямо периода януари – декември 2023г. е 2,4%. За сравнение средногодишната инфлация за цялата 2023г. спрямо 2022г. беше 8,6%. Вече две години годишната инфлация в България е едноцифрена с тенденция към намаление. През юни 2023 г. тя стана едноцифрена (8,7 на сто) - за първи път от януари 2022 г., когато бе 9,1 на сто. Пикът на инфлацията в страната беше през септември 2022 г., когато на годишна база тя достигна 18,7 на сто.

Продължаващата ситуация във връзка с военния конфликт между Руската федерация и Украйна, както и конфликтът в Близкия изток между Израел и Хамас допълнително усложнява макроикономическата среда в света и особено в Европа. Независимо че инфлацията в Еврозоната се забавя всеки месец, несигурността около цените на петрола може да доведе до инфлационен натиск и покачване на цените на храните.

На база посоченото по-горе и правителствената прогноза за намаляване на инфлацията през следващата година, към момента на изготвяне на настоящия доклад, оценяваме инфлационния риск като умерено висок.

В. Несистематични (макроикономически) рискове

Традиционно несистематичните рискове се разглеждат на две нива – отраслов риск, касаещ несигурностите в развитието на отрасли ни и общ фирмен риск, произтичащ от спецификите на дружеството ни.

Отраслов риск

Отрасловият риск се появява във вероятността от негативни тенденции в развитието на отрасли като цяло, технологична обезпеченост, нормативна база, конкурентна среда и характеристиките на пазарната среда за продуктите и суровините, употребявани в отрасли; отрасловият риск се свързва преди всичко с отражението върху възможността за реализиране на приходи в рамките на отрасли и по-конкретно на технологичните промени или измененията в специфичната нормативна база.

На база посоченото по-горе и спецификата на отрасли ни към момента на изготвяне на настоящия доклад, оценяваме отрасловия риск като среден.

Технологичен риск

Технологичният риск е произведен от необходимите технологии за обслужване на дейността на дружеството и от скоростта, с която се развиват те.

На база използваните от дружеството ни технологии и познаването на технологичните тенденции на развитие на бранша, към момента на изготвяне на настоящия доклад, оценяваме технологичния риск като нисък.

Фирмен риск

Свързан е с характера на основната дейност на дружеството, с технологията и организацията на дейността, както и с обезпечеността на дружеството с финансови ресурси. Подкатегории на фирмения риск са: бизнес риск и финансов риск. Основният фирмен риск е свързан със способността на дружеството да генерира приходи, а оттам и печалба.

На база посоченото по-горе и спецификата на дейността ни към момента на изготвяне на настоящия доклад, оценяваме фирмения риск като умерен.

Финансов риск

Финансовият риск на дружеството е свързан с възможността от влошаване на събираемостта на вземанията, което би могло да доведе до затруднено финансово състояние.

На база посоченото по-горе и анализа на финансовото ни състояние и на доходите на потребителите, към момента на изготвяне на настоящия доклад, оценяваме финансовия риск като среден.

Ликвиден риск

Неспособността на дружеството да покрива насрещните си задължения е израз на ликвиден риск. Ликвидността зависи главно от наличието в дружеството на парични средства или на съответните им алтернативи. Другият основен фактор, който влияе силно, е свързан с привлечения капитал. Той трябва да се поддържа в оптимално равнище, като се контролира както нивото на заемните средства, така и стойностите на задълженията към доставчиците и клиентите на предприятието.

На база посоченото по-горе и анализа на задълженията на дружеството ни, както и съотношението между собствения ни и привлечен капитал към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме ликвидния риск като нисък.

Ценови риск

Ценовият риск се определя в две направления: по отношение на пазарната конюнктура и по отношение на вътрешнофирмените производствени разходи. Продажната цена трябва да бъде съобразена и с двата фактора, като се цели тя да покрива разходите на предприятието и да носи определено ниво на печалба. Същевременно с това цената следва и да не се отдалечава значително от дефинираната на пазара, тъй като това ще рефлектира върху търсенето на стоката в най-общ смисъл.

На база посоченото по-горе, пазарната конюнктура, както и нивото на вътрешнофирмените ни разходи и нивото на печалбата ни, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме ценовия риск като среден.

Риск свързан с паричния поток

Рискът, свързан с паричния поток, разглежда преди всичко проблемите с наличните парични средства в предприятието. Тук главна роля играе договорната политика на дружеството, която следва да защитава фирмените финанси, като гарантира регулярни входящи потоци от страна на клиенти, както и навременни плащания на задълженията. Целта

на предприятието е винаги да се намира в положителната стойност на ликвидността, т.е. да може да посреща текущите си задължения.

На база посоченото по-горе и анализа на входящите и изходящите ни парични потоци, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме риска, свързан с паричния поток като среден.

II. Анализ на дейността на дружеството

Представям Ви анализите и заключенията, които са резултат от стопанската дейност на „ЛИФТ ХОЛД СЕРВИЗ“ АД, гр. София.

• Анализ на финансовия резултат

Финансовият резултат характеризира ефективността от финансово – стопанската дейност на фирмата.

• Анализ на счетоводната печалба и финансовия резултат от продажби

Анализът на брутната печалба се базира на счетоводния отчет за приходите и разходите:

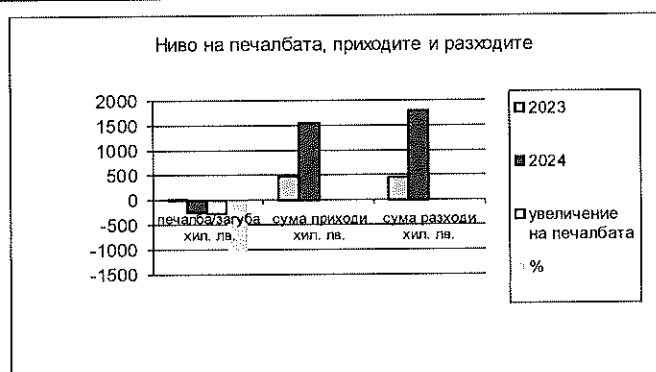
$$\text{Печалбата} = \text{Сума приходи} - \text{Сума разходи}$$

Финансовият резултат преди облагане на „ЛИФТ ХОЛД СЕРВИЗ“ АД, гр. София е загуба 242 хил. лева.

Промяната във финансовия резултат спрямо предходната година е с -267 хил. лева в посока намаление на финансовия резултат (Табл.1).

Табл.1

год.	печалба/ загуба хил. лв.	сума приходи хил. лв.	сума разходи хил. лв.
2023	25	477	452
2024	-242	1542	1784
увеличение на печалбата	-267		
%	-1068,00		



Финансовият резултат може да се детайлизира по следния начин (Табл.2):

$$\text{Пч/З} = \text{ПрД} + \text{ФПр} + \text{ИПр} - \text{РД} - \text{ФР} - \text{ИР} - \text{Д},$$

Табл.2

год.	Пч/З хил. лв.	ПрД хил. лв.	ФПр хил. лв.	ИПр хил. лв.	РД хил. лв.	ФР хил. лв.	ИР хил. лв.	Д хил. лв.
2024	-242	1521	21	0	1365	419		
2023	25	223	254	0	148	304		3

Където:

Пч/З – печалба или загуба, (печалбата е след облагане с данъци);

ПрД - сума на приходите от дейността;

ФПр – сума на финансовите приходи;

ИПр – сума на извънредните приходи;

РД – сума на разходите за дейността (икон.елементи+коректив);

ФР – сума на финансовите разходи;

ИР – сума на извънредните разходи;

Д – сума на разходите за данъци.

Анализ влиянието на видовете приходи и разходи върху динамиката на брутната печалба за данъчно преобразуване на „ЛИФТ ХОЛД СЕРВИЗ“ АД, гр. София, може да се извърши посредством метода на абсолютните отклонения (Табл.3).

Табл. 3

(в хил.лв.)

Фактори	Текуща година хил.лв.	Предходна година хил.лв.	Отклонение хил. лв.	Влияние на факторите
Приходи от дейността	1521	223	1298	1298
Финансови приходи	21	254	-233	-233
Извънредни приходи	0	0	0	0
Разходи за дейността	1365	148	1217	1217
Финансови разходи	419	304	115	115
Извънредни разходи	0	0	0	0
Брутна печалба за данъчно преобразуване	-242	25	-267	-267

През 2024г. наблюдаваме увеличение в приходите, което се дължи на сключените през годината две сделки за частично придобиване на търговско предприятие, по силата на които са придобити договори за поддръжка на асансьорни обекти.. Едновременно с това наблюдаваме и значително увеличение в разходите, което от своя страна се дължи, както на увеличението обема на дейността, така и на инфлацията през 2024г.

На базата анализа на разходите и приходите, като преки фактори, може да се анализира и влиянието на измененията на отделните видове финансови резултати (Табл.4).

Табл.4

Финансов резултат	Текуща година хил. лв.	Предходна година хил. лв.	Отклонение	Фактори	Текуща година хил. лв.	Предходна година хил. лв.
Финансов резултат от разходи и приходи от	156	75	81			
Финансов резултат от финансови разходи и приходи	-398	-50	-348	Приходи от дейността	1521	223
Финансов резултат от извънредни разходи и приходи	0	0	0	Финансови приходи	21	254
Брутна печалба за данъчно преобразуване	-242	25	-267	Извънредни приходи	0	0
				Разходи за дейността	1365	148
				Финансови разходи	419	304
				Извънредни разходи	0	0
				Брутна печалба за данъчно преобразуване	-242	25

Анализът на съотношението между разходите и приходите дава представа за поведението на преките фактори, които действат в отделните етапи на формиране на печалбата на фирмата.

Аналитичната информация дава възможност за детайлно изучаване на тези елементи на печалбата, които оказват най-съществено влияние върху крайния финансов резултат.

Печалбата от продажби има значителна роля при формиране на крайния финансов резултат на фирмата.

• Анализ на рентабилността

Показателите за рентабилност са количествени характеристики на ефективността на приходите от продажби, собствения капитал, на пасивите и на реалните активи на предприятието.

Коефициентите на рентабилност показват темповете на възвращаемост на капитала.

Финансово-счетоводния анализ на показателите за рентабилност се извършва по данни от Счетоводния баланс и Отчета за приходите и разходите на предприятието.

Коефициент на рентабилност на разходите:

$$KPP = \Phi P : P$$

Където:

KPP – Коефициент за рентабилност на разходите;

ΦP - Финансов резултат;

P - Разходи.

Табл.5

година	КРР	ФР хил.лв.	Р хил.лв.
2024	-0,1357	-242	1784
2023	0,0553	25	452
отклонение	-0,1910	-267,00	1332,00
пункта	-2,4526	-9,680	3,947
%	-345,2556	-1068,0000	294,6903

Коефициентът на рентабилност на разходите е -0,1357 пункта за 2024г. и 0,0553 пункта за 2023г. или намаление рентабилността на разходите в размер на 0,191 пункта = (345,26%).

Коефициент на рентабилност на активите:

$$\text{КРА} = \text{ФР} : \text{А}$$

Коефициент на рентабилност на капитала:

$$\text{КРСК} = \text{ФР} : \text{СК}$$

$$\text{КРПрК} = \text{ФР} : \text{ПрК}$$

Където:

ФР - Финансов резултат;

КРА - Коефициент за рентабилност на активите;

КРСК - Коефициент за рентабилност на собствения капитал;

КРПрК - Коефициент за рентабилност на привлечения капитал.

Табл.6

показатели	2023г.	2024г.	отклонение
ФР в хил.лв	25	-242	-267
сума А в хил.лева	2940	5953	3013
КР активи	0,00850	-0,04065	-0,04916
СК в хил.лева	72	3120	3048
КРСК	0,34722	-0,07756	-0,42479
ПрК в хил. Лева	2868	2833	-35
КРПрК	0,00872	-0,08542	-0,094139

Коефициентът на рентабилност на активите за 2024г. е -0,04065 пункта, а за 2023г. е 0,00850 пункта, или намаление рентабилността на активите с 0,004916 пункта.

Коефициентът на рентабилност на собствения капитал за 2024г. е -0,07756 пункта, а за 2023г. е 0,034722 пункта, или намаление на рентабилността на собствения капитал с 0,42479 пункта.

Коефициентът на рентабилност на привлечения капитал за 2024г. е -0,08542 пункта, а за 2023г. е 0,00872 пункта, или намаление на рентабилността с 0,094 пункта.

Табл.7

Показатели	2024	2023	отклонение
Основен капитал хил.лв	50	50	0
Законови резерви	0	0	0
Други резерви	3290	0	3290
ФР текущ хил.лв	-242	22	-264
ФР минали години	22	0	22
Собствен капитал-увеличение/намаление хил.лв	3120	72	3048

Дружеството е увеличило собствения си капитал с 3048 хил. лева за една година и е увеличило финансовия си резултат за минали години със 22 хил. лева. Текущата печалба се е намалила с 264 хил.лева.



• **Анализ величината, структурата и динамиката на активите на фирмата**

Анализът на активите на „ЛИФТ ХОЛД СЕРВИЗ“ АД се реализира на база данни от счетоводния баланс.

Табл.8

Показатели	Текуща година хил.лв.	%	Предходна година хил.лв.	%	Отклонение хил.лв.	%
Дълготрайни активи	5429	91,20	2700	91,84	2729	-0,64
Краткотрайни активи	456	7,66	125	4,25	331	3,41
Разходи за бъдещи периоди	68	1,14	115	3,91	-47	-2,77
Всичко активи	5953	100,00	2940	100,00	3013	0,00

Тези данни показват общо увеличение размера на активите с 3013 хил. лева. Най-съществено е увеличението на дълготрайните активи – с 2729 хил.лева.

От съществено значение е анализът динамиката на активите, получени от собствени източници – собствен капитал.

Табл.9

Показатели	Текуща година хил.лв.	Предходна година хил.лв.	Отклонение хил.лв.
Сума на активите	5953	2940	3013
Привлечен кап-ал	2833	2868	-35
Дългср. пасиви	2468	2850	-382
Краткоср. пасиви	365	18	347
В т.ч. приходи за б.п. и финанс-я	0	0	0
Активи за с/ка на соб. капитал	3120	72	3048

Привлеченият капитал се е намалил с 35 хил. лева. След като общата сума на активите се намали с размера на получените заеми и задължения, се получава величината на активите за сметка на собствения капитал в размер на 3120 хил.лева за 2024г. и 72 хил.лева за 2023г. Те са се увеличили с 3048 хил. лева.

Друг съществен обект на анализа са дълготрайните активи.

Табл.10

Дълготрайни активи, в т.ч.	Текуща година хил.лв.	%	Предходна година хил.лв.	%	Отклонение хил.лв.	%
ДМА	46	0,847	0	0,000	46	0,847
НДА	2683	49,420	0	0,000	2683	49,420
Дългосрочни финанс.активи	2700	49,733	2700	100,000	0	-50,267
Търговска репутация	0	0,000	0	0,000	0	0,000
Отсрочени данъци	0	0,000	0	0,000	0	0,000
ВСИЧКО	5429	100,000	2700	100,000	2729	0,000

През периода се увеличава абсолютният размер на дълготрайните активи с 2729 хил. лева. Това се дължи на увеличението на дълготрайните нематериални активи с 2683 хил. лева и увеличението на дълготрайните материални активи с 46 хил. лева. Дружеството не притежава търговска репутация и отсрочени данъци.

Специално трябва да се анализират и краткотрайните активи на предприятието.

Важен индикатор за финансовата стабилност на предприятието, от гледна точка на ликвидността, платежоспособността и обръщаемостта, представлява величината на собствените краткотрайни активи.

Табл.11

Краткотрайни активи, в т.ч.	Текуща година хил.лв.	%	Предходна година хил.лв.	%	Отклонение хил.лв.	%
КМА	109	20,80	0	0,00	109	20,80
Краткосрочни вземания	262	50,00	120	50,00	142	0,00
Краткосрочни фин. активи	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Парични средства	85	16,22	5	2,08	80	14,14
Разходи за бъдещи периоди	68	12,98	115	47,92	-47	-34,94
ВСИЧКО	524	100,00	240	100,00	284	0,00

Данните от баланса показват общо увеличение на краткотрайните активи с 284 хил. лева. Най – съществено влияние върху него оказва увеличението на краткосрочните вземания с 142 хил. лева, краткотрайните материални активи са се увеличили с 109 хил. лева, а паричните средства са се увеличили с 80 хил.лева. Анализът може да бъде задълбочен и на вътрешно групово ниво по видове краткотрайни активи.

Табл.12

Показатели	Текуща година хил.лв.	Предходна година хил.лв.	Отклонение хил.лв.
Краткотрайни активи	109	0	109
Краткосрочни задължения	262	120	142
Кратк.активи от собст.източници	-153	-120	-33

Краткосрочните задължения на „ЛИФТ ХОЛД СЕРВИЗ“ АД са 120 хил. лева за 2023г. и 262 хил. лева за 2024г. или увеличение със 142 хил. лева. Краткосрочните активи от собствени източници са се намалили с 33 хил. лева.

- Анализ влиянието на факторите за изменение на собствения капитал

Табл.13

Собствен капитал, в това число:	Текуща година хил.лв.	% относит елен дял	Предходна година хил.лв.	% относит елен дял	Отклонение хил.лв.
Записан капитал	50	1,60	50	69,44	0
Законови резерви	0	0,00	0	0,00	0
Други резерви	3290	105,45	0	0,00	3290
Фин.резултат минали години	22	0,71	0	0,00	22
Фин.резултат от текуща година	-242	-7,76	22	30,56	-264
ВСИЧКО	3120	100,00	72	100,00	3048

Печалбата от минали години е в размер на 0 хил. лева към 2023 г. и 22 хил. лева към 2024 г. или увеличение със 22 хил. лева. Загубата от текущата година е -242 хил. лева, а от предходната – печалба 22 хил. лева или намаление със 264 хил. лева.

Общото увеличение на собствения капитал е с 3048 хил. лв., в следствие на увеличение на резервите в резултат на емисия на нови акции.

- **Анализ на паричните потоци**

Паричният поток изразява резултата от оборота на паричната маса през отчетния период. Изходните данни от отчета за паричния поток дават представа за наличността на паричните средства през отчетния период.

Табл.14

Показатели години	ПС нач. П хил.лв.	ПП осн. Д хил.лв.	ПП инв. Д хил.лв.	ПП ФД хил.лв.	ПС кр. П хил.лв.
2024	5	280	-2740	2540	85
2023	1	-195	-2700	2899	5

От отчета за паричните потоци на „ЛИФТ ХОЛД СЕРВИЗ“ АД е видно, че изходящият паричен поток за 2024г. е по-малък от входящия паричен поток.

Нетният оборотен капитал показва финансовата структура на дружеството. Той се изчислява по следната формула:

$$(СК + ВДС) - ДА-РБП = НОК = КА - ВКС - ПБП,$$

Където :

ВДС – външни дългосрочни средства,

ВКС – външни краткосрочни средства,

НОК – нетен оборотен капитал,

ПБП – приходи за бъдещи периоди.

за 2023 г.: $(72+2850) - 2700 - 115 = 107 = 125 - 18 - 0 \rightarrow$ НОК за 2023г. = 107 хил. лева

за 2024 г.: $(3120+2468) - 5429 - 68 = 91 = 456 - 365 - 0 \rightarrow$ НОК за 2024г. = 91 хил. лева

Нетният оборотен капитал на „ЛИФТ ХОЛД СЕРВИЗ“ АД за 2023г. е 107 хил. лева, а за 2024г. е в размер на 91 хил. лева или намаление на оборотния капитал с 16 хил. лева. Няма отклонени оборотни средства.

Оборотният капитал представлява сумата на краткотрайните активи на предприятието. При оценката на финансова стабилност на предприятието е важен показателят **коэффициент на финансиране на оборотния капитал (КФОК)**.

$$КФОК = НОК/КА$$

За 2023г.: $КФОК = 107/125 = 0.86$

За 2024г.: $КФОК = 91/456 = 0.20$

Високите стойности на този коефициент са индикатор за добро финансиране на текущата дейност на предприятието. При „ЛИФТ ХОЛД СЕРВИЗ“ АД се наблюдават ниски стойности на този коефициент. В сравнение с 2023г. през 2024г. се е намалил с 0,66 пункта.

Коефициентът на обща ликвидност (КобЛ) е отношението между краткотрайните активи и краткосрочните задължения.

$$\text{КобЛ} = \text{КА} / \text{КЗ}$$

Табл.16

година	КА хил.лв.	КЗ хил.лв.	КобЛ хил.лв.
2024	456	365	1,249
2023	125	18	6,944
отклонение	331	347	-5,695

за 2024г.: $\Rightarrow$ КобЛ = 1,249 пункта;

за 2023г.: $\Rightarrow$ КобЛ = 6,944 пункта;

Коефициентът на обща ликвидност се е намалил с 5,695 пункта.

Коефициентът на бърза ликвидност изразява непосредствена готовност на предприятието да обслужва краткосрочните си задължения с по-ликвидните си краткотрайни активи. Общоприетата стойност на този показател е между 0.5-1. Изчислява се по формулата:

$$\text{КбЛ} = (\text{Вземания} + \text{Фин.С-ва}) / \text{КЗ}$$

Табл.17

година	вземания	ФС	КЗ	КбЛ
2024	262	85	365	0,95068
2023	120	5	18	6,94444
отклонение	142	80	347	-5,9938

за 2023г. $\Rightarrow$ КбЛ = 6,94 пункта;

за 2024г. $\Rightarrow$ КбЛ = 0,95 пункта.

Горните два коефициента показват, че фирмата има по-висока бърза ликвидност през 2023, т.е. притежава достатъчно оборотни средства и може да изплаща текущите си задължения без забавяне, докато за 2024г се наблюдава лек недостиг.

III. Екология

Всички инвестиционни решения и реализацията на проектите в дружеството са съобразени с влиянието им върху околната среда, в съответствие с екологичното законодателство в България.

Със своята дейност дружеството не уврежда екологичната среда, поради което не са извършени разходи за рециклиране и възстановяване на околната среда.

IV. Служители

През 2024г. средносписъчният състав на персонала е 16 души:

- Ръководители – 4 души
- Специалисти – 10 служителя;
- Квалифицирани служители – 1 служител;
- Служители без специална квалификация – 1 служител.

През отчетната година дружеството не е наемало лица на временна заетост.

Към 31.12.2024г. списъчният състав е 31 лица.

V. Дялове и облигации

Няма придобити, притежавани и прехвърлени от собственика през годината дялове и облигации на дружеството.

Изпълнителният директор Светозар Божидаров Щерев има участия като съдружник и управител, притежаващ повече от 25 на сто от капитала на следните дружества: „Албо Консул“ ЕООД – 100%.

VI. Собствени дялове

На 24.06.2024г е вписана в ТРРЮЛНЦ продажба на 100% от капитала на Дружеството и нов едноличен сожственик е Ломбард и Ко Ентърпрайсис ЕООД, ЕИК 207811210. Няма промяна във вида и стойността на акциите.

На 08.07.2024г е вписано в ТРРЮЛНЦ увеличение на капитала чрез издаване на нова емисия привилегировани акции: 44 броя поименни налични привилегировани акции, без право на глас, всяка акция с номинална стойност 1 лев и емисионна стойност 10 000 лева. Новата емисия е записана изцяло от едноличния собственик на капитала Ломбард и Ко Ентърпрайсис ЕООД, ЕИК 207811210. След увеличението на капитала същият е в размер на 50 044 лева, разпределен в 50 000 броя обикновени поименни акции с право на глас, с номинална стойност по 1 лева всяка, и 44 броя поименни налични привилегировани акции, без право на глас, всяка акция с номинална стойност 1 лев и емисионна стойност 10 000 лева. Правната форма на дружеството се променя от ЕАД на АД.

На 20.12.2024г. е вписано в ТРРЮЛНЦ увеличение на капитала чрез издаване на нова емисия привилегировани акции: 285 броя поименни налични привилегировани акции, без право на глас, всяка акция с номинална стойност 1 лев и емисионна стойност 10 000 лева. Новата емисия е записана изцяло от Мила Лифт ЕООД, ЕИК 131220067 въз основа на непарична вноска /апорт/, който представлява вземане на Мила Лифт ЕООД спрямо Лифт Холд Сервиз ЕАД по Договор за цесия от 15.01.2024г. След увеличението на капитала същият е в размер на:

- 50 000 броя обикновени поименни акции с право на глас, с номинална стойност по 1 лева всяка;
- 44 броя поименни налични привилегировани акции, без право на глас, всяка акция с номинална стойност 1 лев и емисионна стойност 10 000 лева;
- 285 броя поименни налични привилегировани акции, без право на глас, всяка акция с номинална стойност 1 лев и емисионна стойност 10 000 лева.

VII. Научноизследователска и развойна дейност

Предприятието няма действия в областта на научноизследователската и развойната дейност.

VIII. Наличие на клонове

Дружеството няма клонове в страната и чужбина.

IX. Отговорности на ръководството

Дружеството се представлява и управлява от изпълнителния директор Светозар Божидаков Щерев от град София. Акционери в дружеството са Ломбард и Ко Ентърпрайсис ЕООД, ЕИК 207811210 и Мила Лифт ЕООД, ЕИК 131220067. Акционери с право на глас в дружеството са Ломбард и Ко Ентърпрайсис ЕООД, ЕИК 207811210

Изпълнителният директор на дружеството е отговорен за съставянето на приложените финансови отчети, а също така и за тяхната пълнота и обективност. Изпълнителният директор потвърждава, че финансовите отчети са изготвени в пълно съответствие с НСС. Финансовите отчети съдържат суми, които се основават на най-добрата възможна преценка на ръководството.

Финансовите отчети на дружеството за 2024г са одитирани от Одиторско дружество „БАЛКАН ОДИТ“ ООД, Рег.№ 191 с управител и отговорен одитор за този ангажимент - Петя Георгиева. Ръководството на дружеството е представило на одитора всички счетоводни записи и документи, изискани от него в хода на одита.

Изпълнителният директор на дружеството е установил и поддържа система за вътрешен контрол, която позволява подходящо разпределение на функциите, разумна увереност в целостта и надеждността на финансовите отчети, предпазване и разкриване на злоупотреби. Изпълнителният директор счита, че установената система на вътрешен контрол позволява да се изпълнят целите поставени по-горе.

Изпълнителният директор потвърждава, че при изготвяне на настоящия доклад за дейността, е представил вярно и честно резултатите от дейността на предприятието през изминалия период, както и неговото състояние и основните рискове, пред които е изправено.

Ръководството е одобрило за представяне на одитора този Доклад за дейността и финансовия отчет на „ЛИФТ ХОЛД СЕРВИЗ“ АД, гр.София за 2024г. на 20.06.2025г.

X. Одит и вътрешен контрол

В дружеството е изградена ефективна система за вътрешен контрол, гарантираща ефективното функциониране на системите за отчетност и разкриване на информацията.

XI. Финансови инструменти

Дружеството има отпуснат кредит в размер на 2 003 хил.лева от Варенголд Банк и заем от 200 хил.лева от Светозар Щерев.

XII. Промяна в основния капитал

Капиталът на дружеството е в размер на 50 329 лева. През 2024г. е извършвана промяна два пъти в посока увеличение.

XIII. Инвестиции в капиталите на други предприятия

През 2024г не са правени инвестиции в капиталите на други предприятия. От 2023г дружеството притежава 100% от капитала на Мила Лифт ЕООД, ЕИК 131220067.

XIV. Използване на ресурсите на дружеството

Дружеството се финансира със собствени средства и с получени кредити. Дружеството има отпуснат кредит в размер на 2 003хил.лева от Варенголд Банк и заем от 200 хил.лева от Светозар Щерев. Средствата са използвани за разширяване на дейността чрез покупка на част от търговски предприятия със същата дейност.

XV. Вероятно бъдещо развитие на предприятието / основни предизвикателства в дейността на дружеството през 2025 г.

През 2025г. дружеството продължава своята обичайна търговска дейност, а именно проектиране, доставка, монтаж, поддръжка и ремонт на пътнически и товарни асансьорни уредби и ескалатори.

Няма предстоящи сделки от съществено значение за дейността на дружеството през следващите дванадесет месеца. Отчитайки факторите, оказващи влияние на дейността, фокусът на Дружеството е към максимална оптимизация на бизнес - процесите. Основна задача на ръководството е да продължи успешния мениджмънт с цел достигане до нови ниши на пазара и постигане на високи резултати.

XVI. Военен конфликт Русия – Украйна.

В края на м.февруари 2022год. редица държави (включително САЩ, Обединеното кралство, Канада, Швейцария, Япония и ЕС) наложили санкции срещу определени юридически и физически лица в Русия поради официалното признаване от нейна страна на два отделени се от Украйна региона като Донецката народна република и Луганската народна република, и започналите на 24 февруари 2022 г. военни операции на територията на Украйна. Допълнително бяха направени съобщения и за допълнителни санкции, вкл. към руската държава.

Въведените санкции могат пряко да засегнат както санкционирани субекти, така и определени физически лица и други субекти, контролирани от тези юридически и физически лица. В допълнение, бизнес контрагентите на тези санкционирани субекти могат да бъдат косвено засегнати, така както и някои отрасли на руската икономика.

ЛИФТ ХОЛД СЕРВИЗ“ АД не е пряко засегнато от военния конфликт между Русия и Украйна, ръководството е на мнение, че към момента не съществуват конкретни фактори, които да поставят под въпрос приложимостта на принципа за действащо предприятие при изготвянето на финансовите отчети.

ВАЖНИ СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ГОДИШНОТО СЧЕТОВОДНО ПРИКЛЮЧВАНЕ

Не са настъпили събития след датата на ГФО, които да изискват корекции или отделно оповестяване в счетоводния отчет към 31.12.2024г.

За периода от 31.12.2024г. до датата на одобряване на Годишния Финансов Отчет от изпълнителния директор, не са възникнали сделки или събития от съществено значение и или необичайно естество, които по наше мнение, биха рефлектирали значително върху резултата на дружеството за текущата финансова година.

Годишният финансов отчет на Дружеството е изготвен към 31.12.2024г. Изготвянето му приключи на 20.06.2025г.

На 20.06.2025г. изпълнителния директор на „ЛИФТ ХОЛД СЕРВИЗ“ АД одобри Годишния Финансов Отчет за 2024г. за представяне на одитора.

За периода от 31.12.2024г. до датата на одобряване на Годишния Финансов Отчет от изпълнителния директор не са възникнали сделки или събития от съществено значение и или необичайно естество, които по наше мнение, биха рефлектирали значително върху резултата на дружеството за текущата финансова година.

20.06.2025г.
гр. София

Изпълнителен директор:.....
/ Светозар Божидаков Щерев /

