

АЙ БИ ЕС БЪЛГАРИЯ ЕООД
Доклад на независимия одитор
Годишен доклад за дейността
Годишен финансов отчет
31 декември 2024 г.

Съдържание

	Страница
Доклад за дейността	1-4
Доклад на независимия одитор	-
Счетоводен Баланс	5-6
Отчет за приходите и разходите	7-8
Отчет за паричните потоци	9-10
Отчет за собствения капитал	11
Приложение към финансовия отчет	12-24

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

за годината, приключваща на 31 декември 2024 г.

1. Изложение за развитието и резултатите от дейността на дружеството и неговото финансово състояние

АЙ БИ ЕС – БЪЛГАРИЯ ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност. Дружеството е регистрирано в Софийски градски съд, по ф. д. 5167/2003 г. парт. № 76280, том 897, рег. I стр. 80. Извършена е пререгистрация в Търговския регистър към Агенция по вписванията на 11.04.2008 г. Булстат: 131086564.

Основният капитал на Дружеството се състои от 50 (петдесет) дружествени дяла всеки на стойност в размер на 100 (сто) лева.

Към 31 декември 2024 г. капиталът на Дружеството възлиза на 5 000 лв.

Едноличен собственик на капитала на дружеството е „АЙ БИ ЕС ГРУП – БЪЛГАРИЯ“ АД.

Седалището на дружеството е гр. София, ул. Трепетлика 1, ет. 2, ап. 3, а адресът за кореспонденция е гр. София, ул. Пимен Зографски 4, тел. 02/961 54 55, факс 02/961 54 56, e-mail: g.angelov@ibs.bg, web-site: www.ibs.bg.

Предметът на дейност на АЙ БИ ЕС – БЪЛГАРИЯ ЕООД е дейности в областта на информационните технологии. Компанията проектира, изгражда и поддържа интегрирани информационни решения. Специализирана е в портали и системи за управление на взаимоотношенията с клиенти (CRM). Дружеството притежава завиден опит в IBM персоналните компютри, сървъри, системи за съхранение на данни, информационни терминали и решения за магазини, извършва консултации, доставка и поддръжка на целия набор от техника на IBM - от работни станции до оборудване за изчислителни центрове. IBS е Premier бизнес партньор на IBM и Lenovo, оторизиран сервиз за IBM/Lenovo продукти, оторизиран център за обучение за IBM софтуер, партньор на CISCO и ORACLE.

Дружеството се представлява от Горан Владимиров Ангелов - Управител.

Към 31 декември 2024 г. в Дружеството работят 98 човека.

През 2024 година приходите от дейността на Дружеството възлизат на 45 180 хил. лева.

Финансовият резултат е печалба в размер на 3 216 хил. лева.

Към 31 декември 2024 година паричните средства на дружеството възлизат на 12 688 хил. лева. Паричните средства са нараснали с 4 046 хил. лв. спрямо предходната година.

1.1 Финансов доклад

Приходите от продажби през 2024г. са изцяло от продажба на стоки и извършени услуги.

Приходите на дружеството са, както следва:

(хил.лв.)	2024	2023
Приходи от продажби	45 178	45 606
Други приходи	2	51
Общо приходи от оперативна дейност	45 180	45 657

Приходите от оперативната дейност през 2024 г. в сравнение с 2023 г. са се намаляли с 477 хил. лв., което представлява 1,04% намаление.

Оперативните и административните разходи на дружеството са структурирани както следва:

(хил. лв.)	2024	2023
Разходи за материали	167	410
Разходи за външни услуги	8 728	2 867
Разходи за възнаграждения	7 947	6 259
Разходи за амортизация и обезценка	797	853
Балансова стойност на продадени активи	23 552	29 799
Други разходи	497	487
Общо разходи за оперативна дейност	41 688	40 675

Общият размер на оперативните и административните разходи през 2024 г. в сравнение с 2023 г. се е увеличил с 1 013 хил. лв. или със 2,49%.

Финансовите резултати на дружеството са както следва:

(хил. лв.)	2024	2023
Финансов резултат от дейността	3 492	4 982
Разходи за лихви	(18)	(9)
Приходи от лихви	34	14
Печалби/загуби от промяна на валутните курсове	119	(57)
Други финансови приходи / разходи	(19)	(25)
Финансов резултат преди данъци	3 608	4 905
Разходи за данъци	(392)	(525)
Финансов резултат (нетен, след облагане с данъци)	3 216	4 380

Финансовият резултат за 2024 г. преди данъци се е намалил с 1 297 хил. лв. или с 26,44% в сравнение с 2023 г.

Балансовите стойности на дълготрайните материални и нематериални активи по групи са, както следва:

(хил. лв.)	2024	2023
Програмни продукти	117	23
Всичко дълготрайни нематериални активи	117	23
Машины, производствено оборудване и апаратура	897	571
Съоръжения и други ДМА	174	216
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	116	116
Всичко дълготрайни материални активи	1 187	903
Всичко дълготрайни материални и нематериални активи	1 304	926

Показатели за финансово-счетоводен анализ	2024	2023
Рентабилност на приходите (Финансов резултат / Нетен размер на приходите от обичайната дейност)	0,071	0,096
Рентабилност на собствения капитал (Финансов резултат / Собствен капитал)	0,238	0,425
Ефективност на приходите (Разходи за дейността / Приходи от дейността)	0,923	0,891
Коефициент на обща ликвидност (Краткотрайни активи / Краткосрочни задължения)	2,491	2,480
Коефициент на бърза ликвидност (Вземания + Финансови средства/Краткосрочни задължения)	2,342	1,974
Коефициент на абсолютна ликвидност (Парични средства / Текущи задължения)	1,614	1,395
Коефициент на финансова автономност (Собствен капитал / Привлечен капитал)	1,719	1,663
Коефициент на задлъжнялост (Привлечен капитал / Собствен капитал)	0,581	0,601

1.2 Оперативен и технически доклад

За 2025 г. се очаква печалба от основната дейност.

2. Събития след датата, към която е съставен Годишният финансов отчет

Годишният финансов отчет на АЙ БИ ЕС – БЪЛГАРИЯ ЕООД е изготвен към 31 декември 2024 година.

Годишният финансов отчет е изготвен на 28.02.2025 година.

Няма значими събития, настъпили между отчетната дата и датата на съставяне на счетоводния баланс, които да променят финансовите отчети към 31 декември 2024 г.

3. Основни рискове, пред които дружеството е изправено

Дейността на Дружеството създава предпоставки за излагането на валутен, кредитен и лихвен риск. Въпреки това Дружеството не използва финансови инструменти за намаляването на финансовите рискове.

Валутен риск

Дружеството осъществява сделки в чуждестранна валута в евро и щатски долари, поради което е изложено на валутен риск. През изминалата година промените във валутния курс не са били в полза на Дружеството.

Кредитен риск

Максималният кредитен риск, свързан с финансови активи, е до размера на преносната им стойност, отразена в счетоводния баланс на Дружеството. В тази връзка той е отразен само в

случаите, в които максималният размер на потенциалната загуба значително се различава от преносната стойност, отразена в счетоводния баланс.

Търговските и другите вземания на Дружеството се управляват активно от ръководството, така че да се избегне концентрацията на кредитен риск.

Лихвен риск

Финансовите инструменти, които потенциално излагат Дружеството на лихвен риск, са получените заеми. Договореният лихвен процент по предоставените заеми е фиксиран. Дружеството е потенциално изложено на риск на паричния поток и на справедливата стойност, в случай, че лихвените нива се изменят значително спрямо нивата от момента на договарянето.

4. Действия в областта на научноизследователската и развойната дейност.

Дружеството не извършва дейности в областта на научните изследвания и проучвания.

5. Вероятно бъдещо развитие на дружеството

Вероятното бъдещо развитие на Дружеството е свързано с разширяване на дейността чрез привличане на нови клиенти и утвърждаване на водеща позиция на пазара.

28.02.2025 година

Управител:

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До

Едноличния собственик на капитала на
АЙ БИ ЕС – БЪЛГАРИЯ ЕООД

Доклад относно одита на финансовия отчет

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на АЙ БИ ЕС – БЪЛГАРИЯ ЕООД („Дружеството“), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2024 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо съществена информация за счетоводната политика и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2024 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост) на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независим финансов одит и изразяването на сигурност по устойчивостта (ЗНФОИСУ), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФОИСУ и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР – продължение

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Отговорности на Ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС, приложими в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато Ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет Ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако Ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако Ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР – продължение

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали длъжаци се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие със Закона за независимия финансов одит и изразяването на сигурност по устойчивостта и МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали длъжаци се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от Ръководството.
- достигаем до заключение относно уместността на използване от страна на Ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР – продължение

дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.

- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с Ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

Ние предоставяме също така на Ръководството, изявление, че сме изпълнили приложимите етични изисквания във връзка с независимостта и че ще комуникираме с тях всички взаимоотношения и други въпроси, които биха могли разумно да бъдат разглеждани като имащи отношение към независимостта ни, а когато е приложимо, и свързаните с това предпазни мерки.

Доклад във връзка с други законови и регулаторни изисквания

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, описани по-горе в раздела „Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него“ по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискванията по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора“ на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС)“. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР – продължение

това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

- а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовия отчет, съответства на финансовия отчет.
- б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

БРЕЙН СТОРМ КОНСУЛТ – ОД ООД
Одиторско дружество, рег. № 0148

Камелия Стефанова – Управител и
Регистриран одитор, отговорен за одита

Република България, София

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ а	сума (в хил.лв.) 2024	сума (в хил.лв.) 2023
	1	2
А. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи		
1. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	117	23
Общо за група I:	117	23
II. Дълготрайни материални активи		
1. Машини, производствено оборудване и апаратура	897	571
2. Съоръжения и други	174	216
3. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	116	116
Общо за група II:	1 187	903
III. Дългосрочни финансови активи		
1. Предоставени заеми на предприятия от групата	381	147
2. Други заеми	50	50
Общо за група III:	431	197
Общо за раздел А	1 735	1 123
Б. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
1. Продукция и стоки, в т. ч.: - стоки - стоки на път	1 177 789 388	3 136 2 322 814
Общо за група I:	1 177	3 136
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици	4 216	2 267
2. Вземания от предприятия от група	-	1
3. Други вземания	1 501	1 312
Общо за група II:	5 717	3 580
III. Парични средства, в т. ч.:		
- в брой	17	12
- в безсрочни сметки (депозити)	12 671	8 630
Общо за група III:	12 688	8 642
Общо за раздел Б:	19 582	15 358
В. Разходи за бъдещи периоди	59	12
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В)	21 376	16 493

Съставител:
Кремена Павлова
28.02.2025 г.

Ръководител:
Горан Ангелов

С одиторски доклад от дата:

БРЕЙН СТОРМ КОНСУЛТ – ОД ООД
Одиторско дружество, рег. № 0148
Камелия Стефанова – Управител и
Регистриран одитор, отговорен за одита
Република България, София

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС (продължение)
ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ а	сума (в хил.лв.) 2024	сума (в хил.лв.) 2023
	1	1
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	5	5
II. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:	10 295	5 915
- <i>неразпределена печалба</i>	<i>10 295</i>	<i>5 915</i>
Общо за група II:	10 295	5 915
III. Текуща печалба (загуба)	3 216	4 380
Общо за раздел А:	13 516	10 300
Б. Задължения		
1. Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:	3	4
до 1 година	3	4
2. Получени аванси, в т. ч.:	155	61
до 1 година	155	61
3. Задължения към доставчици, в т. ч.:	6 170	4 832
до 1 година	6 170	4 832
4. Други задължения, в т. ч.:	1 532	1 296
до 1 година	1 532	1 296
- към персонала, в т.ч.:	393	337
до 1 година	393	337
- осигурителни задължения, в т. ч.:	114	95
до 1 година	114	95
- данъчни задължения, в т. ч.:	1 025	864
до 1 година	1 025	864
Общо за раздел Б, в т. ч.:	7 860	6 193
до 1 година	7 860	6 193
СУМА НА ПАСИВА (А+Б)	21 376	16 493

Съставител:
Кремена Павлова
28.02.2025 г.

Ръководител:
Горан Ангелов

С одиторски доклад от дата:

БРЕЙН СТОРМ КОНСУЛТ – ОД ООД
Одиторско дружество, рег. № 0148
Камелия Стефанова – Управител и
Регистриран одитор, отговорен за одита
Република България, София

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ

	сума (в хил.лв.) 2024	сума (в хил.лв.) 2023
a	1	2
A. Разходи		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	8 895	3 277
<i>а) суровини и материали</i>	167	410
<i>б) външни услуги</i>	8 728	2 867
2. Разходи за персонала, в т. ч.:	7 947	6 259
<i>а) разходи за възнаграждения</i>	7 239	5 687
<i>б) разходи за осигуровки</i>	708	572
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	797	853
<i>а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:</i>	797	853
<i>аа) разходи за амортизация</i>	797	853
4. Други разходи, в т. ч.:	24 049	30 286
<i>а) балансова стойност на продадените активи</i>	23 552	29 799
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4)	41 688	40 675
5. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:	42	82
<i>а) отрицателни разлики от промяна на валутни курсове</i>	42	82
6. Разходи за лихви и други финансови разходи	37	34
Общо финансови разходи (5+6)	79	116
7. Печалба от обичайна дейност	3 608	4 905
Общо разходи (1+2+3+4+5+6)	41 767	40 791
8. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	3 608	4 905
9. Разходи за данъци от печалбата	392	525
10. Печалба (8-9)	3 216	4 380
Всичко (Общо разходи+9+10)	45 375	45 696

Съставител:
Кремена Павлова
28.02.2025 г.

Ръководител:
Горан Ангелов

С одиторски доклад от дата:

БРЕЙН СТОРМ КОНСУЛТ – ОД ООД
Одиторско дружество, рег. № 0148
Камелия Стефанова – Управител и
Регистриран одитор, отговорен за одита
Република България, София

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

(продължение)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ

	сума (в хил.лв.) 2024	сума (в хил.лв.) 2023
а	1	2
Б. Приходи		
1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	45 178	45 606
<i>а) стоки</i>	17 053	28 920
<i>б) услуги</i>	28 125	16 686
2. Други приходи	2	51
Общо приходи от оперативна дейност (1+2)	45 180	45 657
3. Други лихви и финансови приходи, в т. ч.:	195	39
<i>а) приходи от лихви</i>	34	14
<i>б) положителни разлики от промяна на валутни курсове</i>	161	25
Общо финансови приходи (3)	195	39
Общо приходи (1+2+3)	45 375	45 696
Всичко (Общо приходи)	45 375	45 696

Съставител:
Кремена Павлова
28.02.2025 г.

Ръководител:
Горан Ангелов

С одиторски доклад от дата:

БРЕЙН СТОРМ КОНСУЛТ – ОД ООД
Одиторско дружество, рег. № 0148
Камелия Стефанова – Управител и
Регистриран одитор, отговорен за одита
Република България, София

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

сума (в хил.лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	2024		
	Постъпления 1	Плащания 2	Нетен поток 3
А. Парични потоци от основна дейност			
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	52 824	39 857	12 967
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	-	7 895	(7 895)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	3	18	(15)
Платени и възстановени данъци върху печалбата	-	585	(585)
Плащания при разпределение на печалбата	-	-	-
Други парични потоци от основна дейност	33	228	(195)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	52 860	48 583	4 277
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност			
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	-	33	(33)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	33	(33)
В. Парични потоци от финансова дейност			
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	168	404	(236)
Плащания на задължения по лизингов договор	-	36	(36)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	4	-	4
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	91	2	89
Други парични потоци от финансова дейност	-	19	(19)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	263	461	(198)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	53 123	49 077	4 046
Д. Парични средства в началото на периода			8 642
Е. Парични средства в края на периода			12 688

Съставител:
Кремена Павлова
28.02.2025 г.

Ръководител:
Горан Ангелов

С одиторски доклад от дата:

БРЕЙН СТОРМ КОНСУЛТ – ОД ООД
Одиторско дружество, рег. № 0148
Камелия Стефанова – Управител и
Регистриран одитор, отговорен за одита
Република България, София

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ (продължение)

сума (в хил.лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	2023		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток
	1	2	3
А. Парични потоци от основна дейност			
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	51 092	44 113	6 979
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	-	6 152	(6 152)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	2	9	(7)
Платени и възстановени данъци от печалбата	-	321	(321)
Плащания при разпределение на печалбата	-	2 050	(2 050)
Други парични потоци от основна дейност	601	801	(200)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	51 695	53 446	(1 751)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност			
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	-	104	(104)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	104	(104)
В. Парични потоци от финансова дейност			
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	184	521	(337)
Плащания на задължения по лизингов договор	-	39	(39)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	20	-	20
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	11	79	(68)
Други парични потоци от финансова дейност	-	25	(25)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	215	664	(449)
Г. Изменение на паричните средства през периода(А+Б+В)	51 910	54 214	(2 304)
Д. Парични средства в началото на периода			10 946
Е. Парични средства в края на периода			8 642

Съставител:
Кремена Павлова
28.02.2025 г.

Ръководител:
Горан Ангелов

С одиторски доклад от дата:

БРЕЙН СТОРМ КОНСУЛТ – ОД ООД
Одиторско дружество, рег. № 0148
Камелия Стефанова – Управител и
Регистриран одитор, отговорен за одита
Република България, София

Показатели	Записан капитал		РЕЗЕРВИ			Финансов резултат от минали години			Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
			Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
	a	1	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период		5	-	-	-	-	5 915	-	4 380	10 300
2. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки		5	-	-	-	-	5 915	-	4 380	10 300
3. Финансов резултат за текущия период		-	-	-	-	-	-	-	3 216	3 216
4. Разпределение на печалбата, в т.ч.:		-	-	-	-	-	-	-	-	-
- за дивиденди		-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. Други изменения в собствения капитал		-	-	-	-	-	4 380	-	(4 380)	-
6. Салдо към края на отчетния период		5	-	-	-	-	10 295	-	3 216	13 516
7. Собствен капитал към края на отчетния период (6)		5	-	-	-	-	10 295	-	3 216	13 516

Съставител:
Кремена Павлова
28.02.2025 г.

Ръководител:
Горан Ангелов

С одиторски доклад от дата:

БРЕЙН СТОРМ КОНСУЛТ – ОД ООД
Одиторско дружество, рег. № 0148
Камелия Стефанова – Управител и
Регистриран одитор, отговорен за одита
Република България, София

**Приложение към годишния финансов отчет
на АЙ БИ ЕС – БЪЛГАРИЯ ЕООД
за годината, приключваща на 31 декември 2024 г.**

1 Учредяване и регистрация

Дружество АЙ БИ ЕС - БЪЛГАРИЯ ЕООД, с ЕИК: 131086564 е регистрирано в СГС по фирмено дело № 5167/2003 г., парт. № 76280, том 897, рег. I, стр. 80. Извършена е пререгистрация в Търговски регистър към Агенция по вписванията на 11.04.2008 г. Седалището и адреса на управление на Дружеството е гр. София, ул. Пимен Зографски 4.

Основният капитал на дружеството е 5 000 лева. Едноличен собственик на капитала е АЙ БИ ЕС ГРУП - БЪЛГАРИЯ АД.

АЙ БИ ЕС - БЪЛГАРИЯ ЕООД (IBS) е водеща българска компания посветена да доставя решения променящи живота и бизнеса, чрез иновативност и прогресивни технологии. Съчетава услуги в областта на информационните технологии с високо квалифицирани умения и професионализъм, които подпомагат развитието на организациите с оглед постигане на по-висока ефективност, по-добро ниво на обслужване на клиентите и партньорите и по-добра продуктивност.

Дружеството партнира с лидерите. IBS е Premier бизнес партньор на IBM и Lenovo, оторизиран сервиз за IBM/Lenovo продукти, оторизиран център за обучение за IBM софтуер, партньор на CISCO и ORACLE.

Компанията проектира, изгражда и поддържа интегрирани решения. Специализирана е в портали и системи за управление на взаимоотношенията с клиенти (CRM).

АЙ БИ ЕС - БЪЛГАРИЯ ЕООД притежава завиден опит в IBM персоналните компютри, сървъри, системи за съхранение на данни, информационни терминали и решения за магазини. Дружеството извършва консултации, доставка и поддръжка на целия набор от техника на IBM - от работни станции до оборудване за изчислителни центрове.

Компанията консултира клиентите си в създаването и изпълнението на техните ИТ стратегии, стъпвайки на задълбочени познания, аналитични умения и разбиране на бизнес процесите. IBS е сертифициран център за обучение върху софтуерните технологии на IBM.

Предметът на дейност на АЙ БИ ЕС – БЪЛГАРИЯ ЕООД е дейности в областта на информационните технологии. Компанията проектира, изгражда и поддържа интегрирани информационни решения. Специализирана е в портали и системи за управление на взаимоотношенията с клиенти (CRM). Дружеството притежава завиден опит в IBM персоналните компютри, сървъри, системи за съхранение на данни, информационни терминали и решения за магазини, извършва консултации, доставка и поддръжка на целия набор от техника на IBM - от работни станции до оборудване за изчислителни центрове. IBS е Premier бизнес партньор на IBM и Lenovo, оторизиран сервиз за IBM/Lenovo продукти, оторизиран център за обучение за IBM софтуер, партньор на CISCO и ORACLE.

Средносписъчният брой на персонала за отчетната 2024 година е 98 бр.

Настоящият финансов отчет е одобрен от Горан Ангелов – управител на АЙ БИ ЕС - БЪЛГАРИЯ ЕООД на 28.02.2025 г.

2 Счетоводна политика

2.1 База за изготвяне

Дружеството изготвя финансовите си отчети в съответствие с презумпцията принципа на действащо предприятие.

Дружеството използва историческата цена като база за оценка на своите активи и пасиви.

През 2024 година АЙ БИ ЕС - БЪЛГАРИЯ ЕООД прилага Националните счетоводни стандарти, приети с Постановление №394/30.12.2015 г. на Министерски съвет.

2.2 Счетоводни принципи

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с основните счетоводни принципи. През текущия отчетен период не са правени промени във възприетата счетоводна политика. За отразяване на фундаментални грешки, както и на промените в счетоводната политика, се прилага препоръчителният подход на СС 8 Нетни печалби и загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика, ако бъде приложимо.

2.3 Валута

Дружеството води счетоводството си в български лев. При първоначално признаване на сделки в чуждестранна валута се прилага валутен курс към момента на сделката. Към 31 декември 2024 г. паричните средства, вземанията и задълженията са преоценени, като е приложен заключителният обменен курс на БНБ. Към 31 декември 2024 г. заключителният курс на БНБ за 1EUR е 1.95583 лева.

2.4 Сравнителни данни

Перата в счетоводния баланс, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричните потоци, представени във финансовия отчет за 2024 година са съпоставими с данните за 2023 година.

3 Дефиниция и оценка на елементите на финансовия отчет

3.1 Нетекущи активи

Възприетият подход за класифициране на материалните активи като нетекущи е същите да се използват за производството и/или доставката на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели и се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период. При първоначалното придобиване нетекущите активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние.

Дружеството е определило стойностен праг на същественост 700,00 лв., под който придобитите дълготрайните материални активи независимо, че притежават критериите на нетекущ актив, се отчитат като текущ разход в момента на придобиването им.

Дружеството е определило стойностен праг на същественост 50,00 лв.(петдесет лева), под който придобитите дълготрайните нематериални активи независимо, че притежават критериите на нетекущ актив, се отчитат като текущ разход в момента на придобиването им.

Дружеството признава в стойността на съответния актив, последващите разходи, свързани с дълготрайния материален актив, когато е вероятно, че тези разходи ще доведат до бъдеща икономическа изгода над тази от първоначално оценената ефективност. Всички други последващи разходи се признават за разход през периода, през който са направени.

Амортизацията на дълготрайните материални активи и дълготрайните нематериални активи е начислявана, като е прилаган линейният метод. По групи активи се прилагат следните срокове на полезен живот:

- сгради – 25 години
- машини, съоръжения и производствено оборудване – 3,33 години
- автомобили - 4 години
- компютри, периферни устройства за тях, софтуер, мобилни телефони – 2 години
- офис обзавеждане – 6,67 години

3.2 Материални запаси

Материалите при тяхното закупуване се оценяват по цена на придобиване, формирана от всички разходи по закупуването и други разходи направени във връзка с доставянето им. Изписването е по средно претеглена цена.

През периода не е отчитана обезценка на материалните запаси до нетната реализируема стойност. Дружеството не е представяло материални запаси, дадени в залог, обезпечение или друга правна тежест.

3.3 Финансови инструменти

Предприятието признава финансов актив или финансов пасив в своя счетоводен баланс единствено, когато стане страна в договорните условия на инструмента. Финансовите инструменти, представени в отчета на предприятието са:

- Финансови активи, които включват търговски и други вземания, предоставени заеми;
- Финансови пасиви, които включват получени заеми и други лихвоносни задължения, търговски задължения и други;

Финансовите инструменти се оценяват при първоначалното придобиване по цена на придобиване, която включва:

а) справедливата стойност на даденото (при финансов актив) или полученото (при финансов пасив) за него вложение;

б) разходите по извършване на сделка с финансови инструменти, като:

- хонорари, комисиони и други възнаграждения, изплатени на агенти, брокери, консултанти, дилъри и други, пряко ангажирани със сделката лица;

- данъци, такси, разрешения и други, изплатени на борси и на регулационни органи;

- трансферни данъци и мита и други

В първоначалната оценка на финансовите инструменти не се включват получените премии и отбиви, финансираня и разпределения на административни и други общи разходи.

Последващо отчитане на финансови активи

След първоначалното признаване предприятието оценява по справедлива стойност, която не се коригира с очакваните разходи по продажбата или друг вид освобождавания на финансовите активи, класифицирани като:

- а) финансови активи, държани за търгуване;
- б) финансови активи, обявени за продажба.

След първоначалното признаване предприятието оценява по амортизируема стойност с помощта на метода на ефективната лихва финансовите активи, класифицирани като:

- а) инвестиции, държани до настъпване на падеж, и
- б) заеми и вземания, предоставени от предприятието и недържани за търгуване, които имат фиксиран падеж.

Заеми и вземания, предоставени от предприятието, които нямат фиксиран падеж, се отчитат по себестойност.

Всички финансови активи подлежат на проверка за обезценка в края на всеки отчетен период.

Последващо отчитане на финансови пасиви

След първоначалното признаване предприятието оценява по:

- а) амортизируема стойност - финансовите пасиви, класифицирани като държани до настъпване на падеж и финансовите пасиви, класифицирани като възникнали първоначално в предприятието, и
- б) справедлива стойност - финансовите пасиви, класифицирани като държани за търгуване.

Изисквания при определяне на справедлива стойност на финансови инструменти при последващото им отчитане.

Справедливата стойност на финансов инструмент може да се изчисли по надежден начин, когато:

- а) непостоянството в обхвата на разумните оценки на справедливата стойност е незначително за даден финансов инструмент, или
- б) вероятностите за различните оценки в рамките на обхвата могат да бъдат разумно определени и използвани за пресмятане на справедливата стойност.

Вземанията и задълженията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута по заключителния курс към 31 декември 2024 г.

3.4 Парични средства

Паричните средства са краткосрочни финансови активи под формата на парични наличности и/или парични еквиваленти.

Паричните наличности представляват налични в брой пари и безсрочни депозити. Паричните еквиваленти са краткосрочни, високоликвидни вложения, които са лесно обратими в съответни парични суми и които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им.

Паричните средства на дружеството в лева са оценени по номинална стойност, а във валута са оценени по централния курс на БНБ към 31 декември 2024 г.

Към 31 декември 2024 г. заключителният курс на БНБ за 1EUR е 1.95583 лева.

3.5 Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди са посочени възникнали разходи през текущия отчетен период 2024 г., които са свързани със следващи отчетни периоди.

3.6 Собствен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация към 31 декември 2024 г.

Последният приет годишен финансов отчет се отнася за финансовата 2023 година. Собственият капитал на дружеството за текущия период е в размер на 13 516 хил. лева, което включва записан капитал в размер на 5 хил. лв., неразпределена печалба в размер на 10 295 хил. лева и текуща печалба в размер на 3 216 хил. лева.

3.7 Валутен риск

Дружеството е осъществило сделки в чуждестранна валута през 2024 г., поради което е било изложено на валутен риск.

3.8 Лихвен риск

Финансовите инструменти, които потенциално излагат Дружеството на лихвен риск, са получените заеми. Дружеството е потенциално изложено на риск на паричния поток и на справедливата стойност, в случай, че лихвените нива се изменят значително спрямо нивата от момента на договарянето.

3.9 Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания от продажби и предоставен заем. Основно Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения.

3.10 Приходи и разходи

Приходите включват брутните потоци от икономически изгоди, получени от и дължими на предприятието. Не се считат за приходи събраните суми от името на трети лица, като на пример данък върху добавената стойност, застраховки, суми, събрани от името на възложителя, и други, които предприятието получава, но те не водят до увеличаване на собствения капитал. Приходът се определя по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение под формата на парични средства. Когато потокът от парични средства се забави, справедливата стойност на плащането може да бъде по-малка от номиналната стойност на получените или подлежащите на получаване парични средства. Разликата между справедливата стойност и номиналната стойност на плащането се признава за лихвен приход.

Приходът се признава, когато:

- а) е вероятно предприятието да има икономическа изгода, свързана със сделката;
- б) сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- в) направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат измерени;
- г) приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи (принцип на съпоставимост между приходите и разходите).

Приходите от продажби и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходи става при спазване на принципа на съпоставимост между тях.

3.11 Данъци върху печалбата

Дружеството представя разход за данъци от печалбата, който включва сумата на текущия данък от печалбата, измененията на активите и пасивите по отсрочени данъци от печалбата и преизчисленията, признати през текущия период на текущи данъци от печалбата за предходни отчетни периоди.

Текущият данък от печалбата е сумата на данъците от печалбата, които са определени като дължими по отношение на данъчната печалба за периода. Текущият данък от печалбата се определя по данъчните ставки, които се прилагат към датата на финансовия отчет.

3.12 Сделки със свързани лица

Основните сделки със свързани лица се състоят от:

Вид сделки	Сума	Сума
	(хил. лева)	(хил. лева)
	2024	2023
предоставен заем на АЙ БИ ЕС МАКЕДОНИЯ	284	147
лихви по предоставен заем на АЙ БИ ЕС МАКЕДОНИЯ	20	5
предоставени услуги на ДЗЗД Ай Би Ес Бул Ес Ай	-	13

Вземания	Сума (хил. лева) 2024	Сума (хил. лева) 2023
АЙ БИ ЕС МАКЕДОНИЯ	406	153
Общо вземания	406	153

Сделки с ключов управленски персонал:

Вид сделки	Сума (хил. лева) 2024	Сума (хил. лева) 2023
Възнаграждение по трудов договор за управление и контрол	1109	689

3.13 Лизинг

Финансов лизинг е лизингов договор, при който наемодателят прехвърля на наемателя в значителна степен всички рискове и изгоди, свързани със собствеността върху актива. В крайна сметка правото на собственост може да бъде или да не бъде прехвърлено.

Експлоатационен лизинг е всеки друг лизингов договор, при който не са на лице изискванията за финансов лизинг.

Класификацията на лизинговите договори се осъществява в началото на лизинга на базата на критерии. При промяна на условията на лизинговия договор, които водят до промяна на критериите, се извършва нова класификация на лизинговите договори.

Разграничаването между финансов лизинг и експлоатационен лизинг при тяхното текущо отразяване и периодично представяне във финансовите отчети се извършва в съответствие с принципа "предимство на съдържанието пред формата" (същност на сделката, а не форма на договора).

Лизингов договор се класифицира като финансов лизинг, когато наемодателят прехвърля на наемателя всички рискове и изгоди, свързани със собствеността върху актива. Лизинговият договор по принцип се класифицира като финансов лизинг, когато:

- наемодателят прехвърля на наемателя собствеността върху актива към края на срока на лизинговия договор;
- наемателят притежава опция за закупуване на актива на цена, която се очаква да бъде значително по-ниска от справедливата стойност към датата, на която опцията става изпълнима, като в началото на лизинговия договор в голяма степен е сигурно, че опцията ще бъде упражнена;
- срокът на лизинговия договор покрива по-голямата част от икономическия живот на актива, дори ако правото на собственост не е прехвърлено;
- в началото на лизинговия договор сегашната стойност на минималните лизингови плащания се равнява на справедливата стойност на наетия актив, и

- наетите активи имат специфичен характер, като само наемателят може да ги експлоатира без извършването на съществени модификации.

Финансовият лизинг се признава като актив и пасив в счетоводния баланс на наемателя с размер, който в началото на лизинговия договор е равен на справедливата стойност на наетия актив или, ако е по-нисък – по сегашната стойност на минималните лизингови плащания.

При изчисляването на минималните лизингови плащания скontoвият фактор е лихвеният процент, заложен в лизинговия договор, ако той практически може да бъде определен. Когато не може да бъде определен, се използва диференциалният лихвен процент за задължението на наемателя.

3.14 Събития след датата, към която е изготвен финансовият отчет

Годишният финансов отчет на АЙ БИ ЕС – БЪЛГАРИЯ ЕООД е изготвен към 31 декември 2024 година.

Годишният финансов отчет е изготвен на 28.02.2025 година.

Няма значими събития, настъпили между отчетната дата и датата на съставяне на счетоводния баланс, които да променят финансовите отчети към 31 декември 2024 г.

4 Пояснителни сведения

4.1 Нетекущи /дълготрайни/ активи

Дълготрайните активи по балансова стойност са в размер на 1 735 хил. лв.

Справка
за нетекущите (дълготрайните) активи към 31 декември 2024 г.

(хил.лв)

ПОКАЗАТЕЛИ		Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
		В началото на периода	на постъпилите през периода	на излезлите през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
а		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Нематериални активи															
1.	Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	548	108	-	656	-	-	656	525	14	-	539	-	-	539	117
	Общо за група I:	548	108	-	656	-	-	656	525	14	-	539	-	-	539	117
II.	Дълготрайни материални активи															
1.	Машини, производствено оборудване и апаратура	4 057	1 047	-	5 104	-	-	5 104	3 486	721	-	4 207	-	-	4 207	897
2.	Съоразения и други	973	20	-	993	-	-	993	757	62	-	819	-	-	819	174
3.	Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане	116	-	-	116	-	-	116	-	-	-	-	-	-	-	116
	Общо за група II:	5 146	1 067	-	6 213	-	-	6 213	4 243	783	-	5 026	-	-	5 026	1 187
III.	Дългосрочни финансови активи															
1.	Предоставени заеми на предприятия от група	147	283	49	381	-	-	381	-	-	-	-	-	-	-	381
1.	Други заеми	50	120	120	50	-	-	50	-	-	-	-	-	-	-	50
	Общо за група III:	197	403	169	431	-	-	431	-	-	-	-	-	-	-	431
	Общо нетекущи активи (I+ II+ III)	5 891	1 578	169	7 300	-	-	7 300	4 768	797	-	5 565	-	-	5 565	1 735

4.2 Материални запаси

	2024	2023
	хил. лв.	хил. лв.
1. Продукция и стоки, в т. ч.:	1 177	3 136
<i>стоки</i>	789	2 322
<i>стоки на път</i>	388	814
Общо материални запаси	1 177	3 136

4.3 Вземания

	2024	2023
	хил. лв.	хил. лв.
Вземания от клиенти:	3 868	1 834
От клиенти нетно, в т.ч.:	<u>3 868</u>	<u>1 834</u>
• <i>до 1 година</i>	3 868	1 834
Вземания от доставчици, в т.ч.:	348	433
• <i>до 1 година</i>	348	433
Вземания от предприятия от група	-	1
Вземания от гаранции	656	1 070
Вземания по депозити	33	33
Вземания по съдебни спорове	-	16
Вземания от подотчетни лица	233	123
Други	579	70
Общо вземания	5 717	3 580

4.4 Парични средства

	2024	2023
	хил. лв.	хил. лв.
В брой	17	12
В банки	12 671	8 630
<i>в т.ч. във валута</i>	1 705	2 021
Общо парични средства	12 688	8 642

4.5 Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди са посочени възникнали разходи през текущия отчетен период 2024 г., които са свързани със следващи отчетни периоди.

4.6 Собствен капитал

Към 31 декември 2024 г. регистрираният капитал на АЙ БИ ЕС – БЪЛГАРИЯ ЕООД е в размер на 5 хил. лв. разпределен в 50 равни дяла, всеки с номинал 100 лв.

	31 декември 2024	31 декември 2024	31 декември 2023	31 декември 2023
	Брой дялове	%	Брой дялове	%
АЙ БИ ЕС ГРУП – БЪЛГАРИЯ АД	50	100	50	100
	50	100	50	100

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация към 31.12.2024 г. Последният приет годишен финансов отчет се отнася за финансовата 2023 г. Собственият капитал на дружеството за текущия период е в размер на 13 516 хил. лв., което включва записан капитал в размер на 5 хил. лв., неразпределена печалба в размер на 10 295 хил. лв. и текуща печалба в размер на 3 216 хил. лв.

4.7 Задължения

	2024	2023
	хил. лв.	хил. лв.
1. Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:	3	4
- Задължения по банкови заеми, в т. ч.:	3	4
• До 1 година	3	4
2. Получени аванси, в т. ч.:	155	61
До 1 година	155	61
3. Задължения към доставчици, в т. ч.:	6 170	4 832
До 1 година	6 170	4 832
4. Други задължения, в т.ч.:	1 532	1 296
Към персонала	393	337
Осигурителни задължения	114	95
Данъчни задължения	1 025	864
Общо задължения	7 860	6 193

Сумата на неизплатените доходи на персонала към датата на отчета е в размер на 393 хил. лв. Задълженията към персонала и осигурителните предприятия са текущи и представляват възнагражденията и осигуровките.

Задълженията по банкови заеми представляват задължения по кредитна карта.

През отчетния период на административния и ръководния персонал са начислени възнаграждения в размер на 1 017 хил. лв.

Данъчните задължения са текущи и по своята същност са ДДС за внасяне, ДОД и корпоративен данък.

4.8 Разходи за оперативна дейност

	2024	2023
	хил. лв.	хил. лв.
Разходи за материали, в т.ч.:	167	410
Инвентар	26	161
Канцеларски	46	98
Гориво-смазочни материали	58	72
Резервни части	2	68
Представителни	4	5
Рекламни материали и мостри	1	2
Лицензи	23	-
Други	7	4

Разходи за външни услуги, в т.ч.:	8 728	2 867
<i>Разходи за счетоводни, одиторски и консултантски услуги</i>	3 888	738
<i>Разходи за привлечен ресурс</i>	441	342
<i>Разходи за наем</i>	204	282
<i>Разходи за маркетинг</i>	252	250
<i>Разходи за поддръжка</i>	175	201
<i>Разходи за реклама</i>	94	183
<i>Разходи за такси и адм. услуги</i>	132	164
<i>Разходи за лиценз</i>	2 853	134
<i>Разходи за комунални услуги</i>	187	96
<i>Разходи за домейн</i>	1	88
<i>Разходи за обучения</i>	72	82
<i>Разходи за телефон и интернет</i>	76	65
<i>Разходи за абонамент</i>	175	65
<i>Разходи за митнически услуги</i>	21	62
<i>Разходи за куриерски услуги</i>	19	19
<i>Транспортни разходи</i>	22	16
<i>Разходи за застраховки</i>	19	12
<i>Други</i>	97	68
Разходи за амортизации, в т. ч.:	797	853
Разходи за персонала	7 947	6 259
Балансова стойност на продадените активи	23 552	29 799
Други разходи, в т. ч.:	497	487
<i>Бракуване на активи</i>	133	137
<i>Отписани вземания</i>	100	86
<i>Разходи за данъци</i>	5	47
<i>Разходи за командировки</i>	60	30
<i>Социални разходи</i>	57	30
<i>Представителни разходи</i>	45	19
<i>Такси</i>	7	13
<i>Дарения</i>	10	10
<i>Други</i>	80	115
Общо разходи за оперативна дейност	41 688	40 675

Към 31 декември 2024 година дружеството има неплатени текущи задължения, възникнали от начислени разходи в размер на 7 860 хил. лв., което включва задължение за получени услуги, материали, начислени лихви, разходи за данъци.

4.9 Финансови разходи

	2024	2023
	хил. лв.	хил. лв.
Разходи от обезценка на финансови активи, в т.ч.:	42	82
<i>Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове</i>	42	82
Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	37	34
<i>Разходи за лихви</i>	18	9
<i>Други финансови разходи</i>	19	25
Общо финансови разходи	79	116

4.10 Приходи от дейността

	2024	2023
	хил. лв.	хил. лв.
От продажба на стоки	17 053	28 920
От продажба на услуги	28 125	16 686
Други приходи	2	51
Общо приходи от дейността	45 180	45 657

Към 31 декември 2024 дружеството има несъбрани текущи вземания в размер на 5 717 хил. лв., прозрителни от продажби на стоки, предоставени услуги, гаранции и аванси към доставчици.

4.11 Финансови приходи

	2024	2023
	хил. лв.	хил. лв.
Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	195	39
<i>Положителни разлики от промяна на валутни курсове</i>	161	25
<i>Приходи от лихви</i>	34	14
Общо финансови приходи	195	39

4.12 Данъци върху печалбата

Счетоводният финансов резултат на дружеството за 2024 год. е печалба в размер на 3 608 678,64 лв. Извършено е преобразуване на финансовия резултат за данъчни цели в резултат на което е формирана данъчна печалба в размер на 3 923 922,08 лв., обложена с данък върху печалбата в размер на 10 на сто.

	2024	2023
	хил. лв.	хил. лв.
Счетоводна печалба преди данъчно облагане	3608	4 905
Данъчни временни разлики (нетно)	182	128
Данъчни постоянни разлики (нетно)	204	222
Данъчна печалба	3 994	5 255
Текущ корпоративен данък 10%	392	525
Разходи за данъци	392	525

София,
28.02.2025 г.

Съставител:
Кремена Павлова

Управител:
Горан Ангелов