ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

НА "АРМАКО АКАУНТИНГ"ЕАД за 2022 година

I . ПРЕГЛЕД И ПРЕДСТАВЯНЕ НА ДРУЖЕСТВОТО, РАЗВИТИЕТО И РЕЗУЛТАТИТЕ ОТ ДЕЙНОСТТА

ОБЩ ПРЕГЛЕД

Ръководството на "АРМАКО АКАУНТИНГ"ЕАД представя своя Годишен доклад за дейността и Годишния финансов отчет към 31 декември 2022 г., изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приети от Министерския съвет на РБългария.

Дружеството е регистрирано на 19 август 2016 г. и е вписано в Търговския регистър на Агенцията по вписванията с ЕИК 204213033, със седалище и адрес на управление: гр. София, община Витоша, ул."Беловодски път" 106.

Дружеството има предмет на дейност: Организиране на счетоводно отчитане и съставяне на финансови отчети по реда на Закона за счетоводство, изготвяне на годишни, междинни и консолидирани финансови отчети на предприятия, както и други дейности и консултации свързани с организирането на счетоводството на предприятието, извършване на финансово-счетоводни услуги и експертни оценки, финансови и маркетингови анализи, счетоводен и финансов контрол, данъчни консултации, както и общи икономически и юридически консултации, търговско представителство и посредничество на български и чуждестранни физически и юридически лица у нас и в чужбина, сделки с интелектуална собственост, сделки с недвижими имоти и ограничени вещни права върху тях, осъществяване на всяка друга търговска, консултантска и инженерингова дейност, която не е забранена или ограничена със закон.

"АРМАКО АКАУНТИНГ"ЕАД е предприятие от група, 100% собственост на "АРМАКО" АД, със седалище в гр. София, община Витоша, ул."Беловодски път" 106 и е включено в консолидирания финансов отчет, изготвен от предприятието-майка.

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА ПРЕЗ 2022 г.

През 2022 година Дружеството запазва в общи линии договорните си взаимоотношения с предприятията, на които предлага счетоводни услуги, към края на финансовата година има сключени общо седем договора, в т.ч. с клиенти от група – пет и със две свързани лица. . През годината е назначен още един служител на трудов договор. Дружеството отчита, че за годината е реализирало приходи от продажби на услуги, близки до тези за предходния период, разходите за 2022 година остават приблизително еднакви с предходните периоди. Счетоводната печалба няма осезаемо изменение спрямо преди. През годината е довнесен акционерният капитал от дружеството майка Армако АД до 100 % и е изплатен дивидент в размер на 23 хил.лв.

ПРЕГЛЕД НА РАЗВИТИЕТО И РЕЗУЛТАТИТЕ ОТ ДЕЙНОСТТА ПРЕЗ ГОДИНАТА

Приходи

Дружеството е реализирало приходи за текущата година 50 хил. лв.

Оперативни разходи

Общо разходи за дейността са 46 хил.лв., като от тях разходите за възнаграждения са 45 хил.лв. и за вън.усл. 1 хил.лв.

Финансов резултат

Финансовият резултат на Дружеството е нетна печалба в размер 4 хил.лв.

Дългосрочни активи

Няма

Краткосрочни активи

Краткосрочните активи на Дружеството са в размер на 61 хил.лв. и се състоят от парични средства налични по разплащателни сметки в лева – 61 х.лв.

Краткосрочни пасиви – 2 хил.лв., които се формират от данък добавена стойност за м. Декември 2022 г., платен към 14.01.23 г. и карпоративен данък за 2022 г., който е изискуем до 30.06.23 г.

Дългосрочни пасиви - няма

ОПИСАНИЕ НА ОСНОВНИТЕ РИСКОВЕ, ПРЕД КОИТО Е ИЗЛОЖЕНО ДРУЖЕСТВОТО

Най - значимите финансови рискове, на които е изложено Дружеството, са както разглежданите и наблюдаваните през годините досега, така и през 2022 г. влиянието си върху тях продължи да оказва ръстът на инфлацията и войната в Украйна. Ето и отражението, което прогнозираме, както следва:

1. Валутен риск
Дружеството би било изложено на валутен риск, ако има сключени сделки във валута, но към настоящия момент няма такива, иначе би имало риск при покачване или понижаване на валутните курсове, като най-голям се оказва рискът за сделките сключени в щатски долари, но такива сделки, както казахме няма към настоящия момент, те се сключват в лева.

2. Лихвен риск
Дружеството би могло да бъде зависимо по отношение на сключени договори за заем и/или лизинг. Към настоящия момент няма договори за заем или други договори с контрагенти с клаузи, които да са обвързани с начисление на лихви.

3. Ценови риск

Когато говорим за пазарите на услуги в страната и в частност в София, няма как да не отбележим, че счетоводните услуги са най - конкурентната пазарна ниша.

Ниските пазарни цени, както и високата конкурентност в този сектор на услуги би могло да въздейства и да доведе до намаляване на приходите от дейността и на реализирания финансов резултат.

Политиката на Дружеството е през следващата година да увеличи приходите от услуги, като смята да запази броя на клиентите си и да предприеме леко увеличение на цените на услугите и договорите на Дружествата, които са увеличили дейността си, също така, както и до сега смята да предлага по-широк спектър от счетоводни и юридически услуги от висококвалифицирани специалисти на балансирана цена за качество.

4. Ликвиден риск

Ликвидният риск е свързан със затрудненията на Дружеството да посрещне свои задължения по плащания съгласно техния падеж.

В Дружеството се поддържа оптимален ликвиден запас на парични средства и добра способност да покрива текущите разходи за стопанската дейност от собствените си средства от продажби на счетоводни услуги.

II. АНАЛИЗ НА ФИНАНСОВИ И НЕФИНАНСОВИ ОСНОВНИ ПОКАЗАТЕЛИ.

1. Показатели за рентабилност – дават информация относно ефективността за приходите от продажби, собствения капитал, пасивите и реалните активи.

1	**ПОКАЗАТЕЛИ ЗА РЕНТАБИЛНОСТ**	**31.12.2022**	**31.12.2021**
	Финансов резултат – печалба/загуба	4	5
	Нетен размер на приходите от оперативна дейност	50	47
	Собствен капитал	59	78
	Пасиви (текущи и нетекущи задължения)	2	2
	Реални активи=Активи- РБП-несъбираеми вземания	61	80
А	**Коефициент на рентабилност на приходите**=Финансов резултат/Нетен размер на приходите от оперативна дейност	0,080	0,106
Б	**Коефициент на рентабилност на собствения капитал**=Финансов резултат/Собствен капитал	0,068	0,064
В	**Коефициент на рентабилност на пасивите**=Финансов резултат/Пасиви	2,000	2,500
Г	**Коефициент на капитализация на активите**=Финансов резултат/Реални активи	0,066	0,063

Показателите за рентабилност на приходите са приблизително еднакви, сочат, че размерът им през текущата година в сравнение с миналата се запазва и са постигнати същите резултати, които не се отличават съществено от планираните такива. Коефициентите показват много добра ефективност на база собствен капитал и капитализация на активите.

2. Показателите за ликвидност са количествени характеристики на възможността дружеството да изплаща текущите си задължения с наличните краткотрайни активи (без разходите за бъдещи периоди).

1	**ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЛИКВИДНОСТ**	**31.12.2022**	**31.12.2021**
	Текущи активи	61	42
	Текущи задължения	2	2
	Материални запаси	0	0
	Парични средства	61	41
А	**Коефициент на обща ликвидност**=Текущи активи/Текущ задължения	30,500	21,000
Б	**Коефициент на бърза ликвидност**=(Текущи активи-Материални запаси)/Текущи задължения	30,500	21,000
В	**Коефициент за абсолютна ликвидност**=Парични средства/Текущи задължения	30,500	20,500

Показателите за ликвидност показват по-добра възможност Дружеството да посрещне текущите си плащания и то поддържа по-добър ликвиден запас в сравнение с предходен период. Това се дължи на по-големия генериран ресурс от парични средства към края на текущия отчетен период.

3. Показателите за финансовата автономност са количествена характеристика на степента на независимост на предприятието от кредитори.

2	**ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ФИНАНСОВА АВТОНОМНОСТ**	**31.12.2022**	**31.12.2021**
	Собствен капитал	59	78
	Пасиви (текущи и нетекущи задължения)	2	2
А	**Коефициент за финансова автономност**=Собстве капитал/Привлечен капитал(Пасиви)	29,500	39,000
Б	**Коефициент на задлъжнялост**= Привлече капитал(Пасиви)/Собствен капитал	0,034	0,026

Забележка Всички данни в таблиците са в х.лв.

Коефициентите за финансова автономност определят добра степен на финансова независимост на предприятието от кредиторите, макар и да е намалял размерът на собствения капитал.
За 2023 г. ръководството прогнозира тази тенденция да се запази.

ЕКОЛОГИЯ

Основната дейност на Дружеството към настоящия момент е да предлага професионални счетоводни, юридически и данъчни консултантски услуги във всички области, свързани с финансово-счетоводните процеси в една организация – счетоводство, финансово и данъчно консултиране, труд и работна заплата на служители и управленския екип и не създава предпоставки за замърсяване на околната среда.

Счетоводните услуги на "АРМАКО АКАУНТИНГ"ЕАД са базирани на модерни технологии и екипът се придържа към постигане на максимално „безхартиено" управление и обмен на информация и софтуер.

СЛУЖИТЕЛИ

Към 31.12.2022 г. в "АРМАКО АКАУНТИНГ"ЕАД има назначен един човек на ръководна длъжност и един аналитичен специалист.

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

Непредсказуема е динамиката на инфлацията, определяме, че въздействието й ще намалее, но войната в Украйна, както описахме по-горе и рисковете свързани с нея, ще окажат ефект върху бизнеса, какъв ще е той, е сложно предсказуемо.

Ръководството счита, че тези събития няма да поставят под въпрос принципа-предположение за „действащо предприятие". Дружеството разполага със стабилна материална база и финансов ресурс.

Няма важни събития, които са настъпили след датата, към която е съставен годишният финансов отчет.

IV. ВЕРОЯТНО БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

Текущите и бъдещи цели на Дружеството са да продължава да се развива в областта на основния си предмет на дейност, да реализира нови проекти и привличане на български и чуждестранни клиенти.

Бъдещите стратегии ще са - да предлага нови счетоводни услуги за компании от множество индустрии като информационни технологии, търговия, транспорт и логистика, индустриално производство, недвижимости и строителство, професионални услуги, хотелиерство и туризъм и земеделие, ще продължи да управлява финансово-счетоводните си процеси, както като напълно изнесени, така и с абонаментно обслужване от настоящия си счетоводен екип. Смята да привлече нови клиенти и да актуализира настоящите цени на услугите си.

V. ДЕЙСТВИЯ В ОБЛАСТТА НА НАУЧНОИЗСЛЕДОВАТЕЛСКАТА И РАЗВОЙНА ДЕЙНОСТ

Както всяка година Дружеството планира да проучи какви нови услуги в областта на своята дейност се търсят и предлагат, както и да развие настоящите такива.

VI. ИНФОРМАЦИЯ, ИЗИСКВАНА ПО РЕДА НА ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

Дружеството е с регистриран акционерен капитал в размер на 50 000 лева, разпределен в 5 000 поименни акции с номинал 10 лева за акция.
В настоящия момент внесеният капитал е 100 % .

VII. НАЛИЧИЕ НА КЛОНОВЕ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

“АРМАКО АКАУНТИНГ”ЕАД няма регистрирани клонове към 31.12.2022 г.

VIII. ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ

Към настоящия момент Дружеството не инвестира и не търгува с финансови инструменти.

ОТГОВОРНОСТИ НА РЪКОВОДСТВОТО

Според българското законодателство ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за имущественото и финансовото състояние на Дружеството към края на годината, както и за получения финансов резултат и промяната в паричните потоци за годината в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и че при изготвянето на финансовия отчет към 31 декември 2022 г. е спазен принципът на предпазливостта при оценката на активите, пасивите, приходите и разходите.

Ръководството също така потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовите отчети са изготвени на принципа на действащото предприятие.

Ръководството е отговорно 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.

14.06.2023 г.

гр.София

Съставил:

Сияна Белоречка - Изп.директор

на “АРМАКО АКАУНТИНГ”ЕАД

Армако Акаунтинг ЕАД
armaco Accounting
Armaco Accounting JSC