

ИНКАРПЕТ АД – ЕИК: 831247565

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА ЗА 2024 ГОДИНА

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Ръководството на Инкарпет АД представя своя годишен доклад за дейността и годишен финансов отчет към 31 декември 2024г., изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти.

Дружеството е регистрирано по ф.д. № 424/1995г., вписано в регистъра за търговски дружества с ЕИК 831247565 и седалище и адрес на управление: гр. София, п.к. 1700, община Лозенец, ул. Константин Петканов № 4. Адрес за кореспонденция: гр. София, п.к. 1839, община Кремиковци, бул. Ботевградско шосе № 453.

Предмет на дейност – КИД 7711: Отдаване под наем на транспортни средства без водач.

Основни клиенти през 2024г. са Картекс П АД, Алвас Грейн ЕООД, Картекс Инженеринг ЕАД и физически лица, които ползват наети автомобили.

Основни доставчици за 2024г. са предимно лизингови дружества – УниКредит Лизинг ЕАД, ОТП Лизинг ЕООД, Налко АД.

Наличие на клонове – Дружеството няма клонове в други населени места на страната.

Научноизследователска и развойна дейност – През 2024г. Дружеството не е извършвало действия в областта на научноизследователската и развойна дейност.

ПРЕГЛЕД НА РАЗВИТИЕТО И РЕЗУЛТАТИТЕ ОТ ДЕЙНОСТТА

Приходи от продажби и други оперативни приходи – През 2024г. Инкарпет АД реализира приходи от продажби на услуги в размер на 269 х.лв. Приходите от отдаване под наем на автомобили нямат съществено изменение в сравнение с 2023г. През 2024 приходите от услуги /наем на МПС/ са 269 х.лв. и съответно през 2023 г. за 256 х.лв.

Оперативни разходи – В структурата на разходите за 2024г. има намаление на разходите заплати и увеличение на други разходи, от които 234 х.лв. е балансова стойност на отписани активи. При разходи за материали, разходи за външни услуги и амортизации няма съществени увеличения или намаления. Разходите на дружеството са анализирани по тяхната същност и са както следва:

Вид разход	В ХИЛ. ЛВ.	
	2024г.	2023г.
Разходи за материали		3
Разходи за външни услуги	51	83
Разходи за амортизации	165	155
Разходи свързани с персонала	41	160
Други разходи	315	122
Общо разходи	572	523

Финансов резултат – Инкарпет АД приключва 2024г. със счетоводна загуба от 181 х.лв., преди преобразуване и данъчна загуба от 31 х.лв. Към 31.12.2024 дружеството няма непокрити данъчни загуби от минали години.

Нетекущи (дълготрайни) активи – Структурата на дълготрайните активи се е променила в сравнение с предходната година, като има придобити нови МПС и продадени стари автомобили.

Вид на актива	В ХИЛ. ЛВ.	
	2024г.	2023г.
Транспортни средства	1639	1562
Общо активи по балансова стойност	1639	1562

Текущи активи – Към 31.12.2024г. няма вземанията от клиенти. Дружеството има други вземания от 350 х.лв. за доплащане на продадени акции, съгласно договор от 17.02.2020г. Има предоставени аванси за 2 х.лв. Паричните средства са в размер на 47 х.лв. (131 х.лв. за 2023г.).

Нетекущи (дългосрочни) пасиви – Дългосрочните задължения на дружеството са основно към финансови предприятия, във връзка с лизингови договори за придобиване на автомобили. Структурата им е следната:

	В ХИЛ. ЛВ.	
	2024г.	2023г.
Дългорочни задължения		
Задължения към финансови предприятия	330	340
Задължения за получени заеми		208
Получени аванси		2
Общо дългосрочни задължения	330	550

Текущи пасиви – Краткосрочните задължения на Дружеството към края на 2024г. са общо 216 х.лв. От тях 83 х.лв. са задължения към лизингови дружества. Задълженията към персонала са погасени към 31.12.2024г. Има получени аванси за наеми на МПС през 2025г.

	В ХИЛ. ЛВ.	
	2024г.	2023г.
Текущи (краткосрочни) задължения		
Получени аванси	132	3
Задължения към финансови предприятия	83	113
Задължения към доставчици	1	
Данъчни задължения		27
Осигурителни задължения		2
Общо текущи задължения	216	145

Собствен капитал – Структурата на собствения капитал е същата като тази през 2023г. През 2024г. няма промяна на акционерите на Дружеството. През 2024г. не са начислявани дивиденди. Записаният капитал на Инкарпет АД е 1450 х.лв., който е разпределен на 1 450 000 брой акции. Акционери в Инкарпет АД към 31.12.2024г. са едно юридическо лице и физическо лице, които притежават поименни акции с право на глас, както следва:

- Си Би Си АД ЕИК: 131402261 с 1 449 999 броя акции или 99,99999% от капитала
- Стефка Тодорова Николова с 1 брой акции

ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ

(хил.лв.)					
N:	Показатели:	2024	2023	2024/2023	
		година	година	стойност	процент
1	Финансов резултат	-177	245	-422	-172.2%
2	Нетен размер на приходите от продажби	409	688	-279	-40.6%
3	Собствен капитал	1524	1701	-177	-10.4%
4	Пасиви (дългосрочни и краткосрочни)	546	695	-149	-21.4%
5	Обща сума на активите	2070	2400	-330	-13.8%
6	Приходи	409	691	-282	-40.8%
7	Разходи	590	540	50	9.3%
8	Краткотрайни активи	400	805	-405	-50.3%
8а	Радходи за бъдещи периоди	31	33	-2	-6.1%
9	Налични краткотрайни активи (8-8а)	369	772	-403	-52.2%
10	Краткосрочни задължения	216	145	71	49.0%
11	Краткосрочни вземания	353	674	-321	-47.6%
12	Парични средства	47	131	-84	-64.1%
13	Текущи задължения	216	145	71	49.0%
Рентабилност:					
14	Коеф. на рентабилност на приходите от продажби (1/2)	-0.4328	0.3561	-0.7889	-221.5%
15	Коеф. на рентабилност на собствения капитал (1/3)	-0.1161	0.1440	-0.2602	-180.6%
16	Коеф. на рентабилност на пасивите (1/4)	-0.3242	0.3525	-0.6767	-192.0%
17	Коеф. на капитализация на активите (1/5)	-0.0855	0.1021	-0.1876	-183.8%
Ефективност:					
18	Коеф. на ефективност на разходите (6/7)	0.6932	1.2796	-0.5864	-45.8%
19	Коеф. на ефективност на приходите (7/6)	1.4425	0.7815	0.6611	84.6%
Ликвидност:					
20	Коеф. на обща ликвидност (9/10)	1.7083	5.3241	-3.6158	-67.9%
21	Коеф. на бърза ликвидност (11+12)/10	1.8519	5.5517	-3.6999	-66.6%
22	Коеф. на незабавна ликвидност (12)/13	0.2176	0.9034	-0.6859	-75.9%
23	Коеф. на абсолютна ликвидност (12/13)	0.2176	0.9034	-0.6859	-75.9%
Финансова автономност:					
24	Коеф. на финансова автономност (3/4)	2.7912	2.4475	0.3437	14.0%
25	Коеф. на задлъжнялост (4/3)	0.3583	0.4086	-0.0503	-12.3%

ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ И УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

Извършвайки дейността си Дружеството не е изложено на значими финансови рискове: пазарен риск (включително валутен, лихвен и друг ценови риск), кредитен и ликвиден риск. Цялостната програма на ръководството за управление на финансовия риск е фокусирана върху степента на невъзможност от точно прогнозиране на финансовите пазари, като главната цел е намаляване евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовото състояние и финансов резултат на Дружеството.

СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА СЪСТАВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Годишният финансов отчет на дружеството е изготвен към 31.12.2024г.

Изготвянето му е приключило на 24.03.2025г.

Няма настъпили коригиращи и некоригиращи събития.

Инкарпет АД не понася съществени загуби от неблагоприятни икономически и политически събития като цяло през предходни години и през 2024г. тъй като дейността на

дружеството е свързана с отдаване под наем на МПС без шофьор. Към момента няма прекратени договори от страна на наемателите и всички договори действащи през 2023г. са действащи и през 2024г. Войната между Русия и Украйна не оказва пряко негативно влияние върху дейността на дружеството. Инкарпет АД няма бизнес взаимоотношения с фирми и/или физически лица от Русия и Беларус, за които има наложени санкции. Неблагоприятно за дружеството, както и за всички други фирми е повишението на цените на енергийните източници, което води до повишаване на цените и на други стоки. Независимо от всички описани неблагоприятни условия в страната не са налице фактори и/или събития, които да показват съмнения относно прилагането на принципа за действащо предприятие като база за изготвяне на финансовия отчет за 2024г.

ИНФОРМАЦИЯ НА ОСНОВАНИЕ ЧЛ. 187д, 247 ОТ ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

През 2024г. дружеството се е ръководило от Съвет на директорите, който се състои от Председател – Пейо Иванов Николов и двама членове. През 2024г. няма промяна на броя на акционерите, както и на притежаваните от тях акции. Не са начислявани дивиденди. Дружеството подлежи на задължителен одит, възнаграждението за който е 4320,00 лв. с включен ДДС.

ПРОМЕНИ В СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

През 2024г. няма промени с счетоводната политика на Дружеството, в сравнение с предходната 2023г.

ЦЕЛИ ЗА БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ

Целите на дружеството най-общо могат да се разделят на краткосрочни и дългосрочни. Те от своя страна се обединяват по следните критерии:

- по отношение на продукта/услугата
- по отношение на персонала
- по отношение на финансовата стабилност

Фирмената политика на дружеството е основа за стратегии за пазарно развитие и осъществяване на целите, които дружеството трябва да постигне. Основно място заемат продуктовата и ценова политика, които включват:

- високо качество на стоките/услугите;
- стриктно спазване на срока на изпълнение;
- следящи цени на конкуренцията;
- принципи на ценови отстъпки;
- преференциални цени за контрагенти с дългосрочна договореност.

Не трябва да се пренебрегват рекламната, договорна и инвестиционна политики, които включват:

- рекламен бюджет обвързан с реализираните приходи;
- дългосрочно договаряне с клиенти и доставчици;
- специални договорни отношения с постоянните клиенти;
- целесъобразност и приоритет на ключови инвестиционни мероприятия;
- стратегически хоризонт на инвестициите.

През 2025г. ръководството на дружеството ще положи усилия за увеличаване на приходите, като целта е да се предлага качествена услуга на достъпни (конкурентни) цени. При възможност и след анализ на пазарните условия, може да се разгледат варианти за разширяване на дейността, дори и реализиране на приходи от други дейности.

ОСНОВНИ РИСКОВЕ, ПРЕД КОИТО Е ИЗПРАВЕНО ДРУЖЕСТВОТО

В хода на обичайната си дейност дружеството е изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: валутен риск, кредитен риск, ценови риск и ликвиден риск.

Финансовите рискове текущо се наблюдават, анализират и прогнозират с цел минимизиране на негативните влияния. Основен приоритет на ръководството е осигуряване на краткосрочни и средносрочни парични потоци.

Валутен риск

Дружеството не е изложено на валутен риск, защото по-голямата част от сделките на Дружеството се осъществяват в български лева и евро, чийто курс е фиксиран към курса на лева. Чуждестранните трансакции на Дружеството, деноминирани в щатски долари, излагат Дружеството на валутен риск, но през отчетния период няма сделки в щатски долари и други чуждестранни валути.

Лихвен риск

Дружеството е изложено на този риск във връзка с ползваното дългосрочно и краткосрочно банково и частно финансиране. Политиката на Дружеството е насочена към минимизиране на лихвения риск.

Кредитен риск

Кредитният риск представлява рискът даден контрагент да не заплати задължението си към Дружеството. Дружеството не е изложено на този риск, тъй като вземания от клиенти се погасяват периодично и част от тях са от предприятие от групата. Дружеството редовно следи за неизпълнение на задълженията на други клиенти и контрагенти към Дружеството, и използва тази информация за контрол на кредитния риск. Кредитният риск относно паричните средства е несъществен, тъй като контрагенти са банки с добра репутация и висока оценка на кредитния рейтинг.

Ценови риск

Дружеството не е изложено на ценови риск, поради промени в цените на стоките, тъй като дейността му е насочена към осъществяване на услуги. Дружеството не закупува стоки с цел препродажба и поради тази причина не е изложено на ценови риск.

Ликвиден риск

Дружеството посреща нуждите си от ликвидни средства като внимателно следи плащанията по погасителните планове на дългосрочните финансови задължения, както и изходящите парични потоци, възникващи в хода на оперативната дейност.

ОТГОВОРНОСТИ НА РЪКОВОДСТВОТО

Според българското законодателство ръководството на Дружеството следва да изготвя финансов отчет за всяка година, който да дава вярна и честна представа за имущественото и финансово състояние на Дружеството към края на годината, както и за получения финансов резултат и промяна в паричните потоци в съответствие с Националните счетоводни стандарти.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика, и че при изготвяне на финансовия отчет към 31 декември 2024г. 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 финансовия отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за предотвратяване на евентуални злоупотреби и други нередности.

гр. София
03 април 2025г.

Ръководител:

/Пейо Иванов Николов/

