Доклад за дейността
на „КЛОК АД“ за 2023 година

I. Увод

Настоящият доклад е изготвен на основание чл. 39 от Закона за счетоводството и чл. 247 от Търговския закон, и има за цел да представи протичането на дейността и състоянието на Дружеството, както и да поясни дейността по управление на Дружеството през 2023 г. Финансовата информация в доклада се основава на данните, представени и оповестени в годишния финансов отчет на Дружеството за 2023 год.

II. Регистрация и общо описание на дейността

„КЛОК“ АД е акционерно дружество, регистрирано в Търговския регистър и регистъра на юридическите лица с нестопанска цел, воден от Агенцията по вписванията на 15.08.2022 г. с ЕИК 207049288. Капиталът на дружеството възлиза на 500 хил. лева, разпределен в 50 000 обикновени поименни налични акции, всяка с номинална стойност 10 лв.

Адресът на управление е гр. Варна, п. к. 9009, Бизнес Парк Варна, сграда Б8, офис 504.

Органи на управление на Дружеството са:

- Общото събрание на акционерите;
- Съвет на директорите.

Дружеството се управлява от съвет на директорите, както следва:

- Георги Ангелов Георгиев
- Диана Цветанова Тръпчева
- Динчел Елчинов Шерифов
- Красимир Михаилов Тръпчев
- Росен Невенов Костов

Съветът на директорите е избрал един изпълнителен член - Красимир Михаилов Тръпчев – Изпълнителен директор.

Развитие на дейността

Финансовите резултати на дружеството през 2023 г. сочат непрекъснато развитие и подобряване на услугите.

Основната дейност на Дружеството е свързана със създаване на високо стандартизирани софтуерни продукти и решения, които може да бъдат главно използвани от клиенти, развиващи дейност в сферата на хотелиерските услуги.

Основните приходи, които Дружеството генерира, са свързани с продажба на лиценз за ползване на софтуер, предоставяне на лиценз за ползване под формата на „Софтуер като услуга“ (SaaS), поддръжка на софтуер, услуги по първоначално внедряване на Софтуера като услуга (SaaS).

Дружеството развива своята дейност на територията на гр. Варна, където е разположена централата и са концентрирани по-голямата част от операциите по разработване и продажби на софтуерните решения. Дружеството има регионален офис в гр. София с цел по-добро географско покритие на територията на страната.

„КЛОК“ АД притежава участия в три дъщерни дружества, както следва:

- „КЛОК ДИРЕКТ“ ЕООД, Варна, България,
- Clock Software Ltd., Лондон, Обединеното кралство Великобритания,

- Clock Software GmbH, Мюнхен, Германия

Дъщерното дружество във Великобритания извършва дейност като глобален реселър на облачните продукти (SaaS), разработвани от „КЛОК“ АД и свързаните с тези продукти допълнителни услуги.

Дъщерното дружество, регистрирано в Германия извършва дейност, подпомагаща продажбите на облачните продукти на групата в Германия, както и услуги, подпомагащи софтуерната поддръжка на клиенти, базирани в Германия и германоезични страни и/или региони.

III. Финансово състояние

За 2023 г. Дружеството отчита приходи от оперативната дейност в размер на 7357 хил. лв., както следва:

Видове приходи	**2023 хил. лв.**	**2022 хил. лв.**	**изменение хил. лв.**	**Изменение %**
Стоки	**177**	**128**	**49**	***38,28%***
Услуги				
Лицензионни такси	32	121	-89	*-73.55%*
Внедряване	369	226	143	*63.27%*
Поддръжка	1409	1768	-359	*-20.31%*
Софтуер като услуга (SaaS)	*5227*	*4171*	*1056*	*25.32%*
Други	*139*	*92*	*47*	*51.09%*
Общо приходи от предоставяне на услуги	***7176***	***6378***	***798***	***12.51%***
Други в т.ч.	***4***	***37***	***-33***	***-89.19%***
- Правителствена програма за компенсиране високите цени на електроенергията	*4*	*31*	*-27*	*-87.10%*
Общо приходи:	***7357***	***6543***	***814***	***12.44%***

През 2023 г. се отчита увеличение в размера на приходите от оперативна дейност с 814 хил. лв. в сравнение с 2022 г.

Увеличеният обем на приходите през 2023 г. се дължи основно на увеличението на приходите от продажби на Софтуер като услуга (SaaS).

Отчетените през 2023 г. разходи се разпределят, както следва:

Видове разходи	**2023 хил. лв.**	**2022 хил. лв.**	**изменение хил. лв.**	**Изменение %**
Разходи за персонала	3652	3136	516	16.45%
Разходи за външни услуги	1404	1068	336	31.46%
Разходи за амортизация	23	29	-6	-20.69%
Разходи за материали	88	101	-13	-12.87%

Други разходи	*166*	*107*	*59*	*55.14%*
Общо разходи за оперативна дейност:	***5333***	***4441***	***892***	***20.09%***

През 2023 г. се отчита увеличение в размера на разходите от оперативна дейност с 892 хил. лв. в сравнение с 2022 г.

За 2023 г. дружеството отчита печалба след данъчно облагане в размер на 2356 хил. лв. В сравнение с предходния отчетен период се наблюдава увеличение с 275 хил. лв.

Към 31.12.2023 г. в актива на счетоводния баланс на дружеството са представени:

А. Нетекущи (дълготрайни) активи в размер на 202 хил. лв., които включват:

- Нематериални активи - 17 хил. лв.
- Дълготрайни материални активи - 50 хил. лв.
- Дългосрочни финансови активи - 133 хил. лв.
- Отсрочени данъци - 2 хил. лв.

Б. Текущи (краткотрайни) активи в размер на 3495 хил. лв., които включват:

- Материални запаси - 32 хил. лв.
- Вземания - 525 хил. лв.
- Парични средства - 2 938 хил. лв.

В. Разходи за бъдещи периоди в размер на 122 хил. лв.

В пасива на счетоводния баланс към 31.12.2023 г. са представени:

А. Собствен капитал – 3163 хил. лв., в т.ч. законови резерви 50 хил. лв., неразпределена печалба 257 хил. лв. и текуща печалба 2356 хил. лв.

В. Задължения – 572 хил. лв., които включват получени аванси, задължения към доставчици, задължения към персонала, осигурителни задължения, данъчни задължения и други.

Г. Приходи за бъдещи периоди – 84 хил. лв., включващи услуги по абонаментни договори, които ще се предоставят през 2024.

Към 31.12.2023 г. текущите пасиви на дружеството не превишават текущите активи, поради което не е налице ликвиден риск.

Основни показатели за финансовото състояние:

	Показател	2023 г.	2022 г.	Изменение
1	**Коефициент на рентабилност на приходите от продажби**	0,32	0,32	0,00
2	**Коефициент на рентабилност на собствения капитал**	0,74	0,74	0,00
3	**Коефициент на рентабилност на пасивите**	4,11	3,68	0,43
4	**Коефициент на ефективност на разходите**	1,42	1,43	-0,01
5	**Коефициент на ефективност на приходите**	0,71	0,70	0,01
6	**Коефициент на обща ликвидност**	6,32	6,51	-0,19

7	**Коефициент на бърза ликвидност**	6,26	6,44	-0,18
8	**Коефициент на незабавна ликвидност**	5,31	5,42	-0,11
9	**Коефициент на абсолютна ликвидност**	5,31	5,42	-0,11
10	**Коефициент на финансова автономност**	5,52	4,96	0,56
11	**Коефициент на задлъжнялост**	0,18	0,20	-0,02

Категории финансови инструменти

Използваните от предприятието финансови инструменти са:

Категории финансови инструменти:

	31.12.2023 г. хил. лв.	31.12.2022 г. хил. лв.
Финансови активи:		
Предоставени депозити	72	56
Вземания от клиенти	128	92
Вземания от предприятия от група	393	394
Парични средства	2938	2643
Общо:	**3531**	**3185**

Финансови пасиви, отчитани по амортизируема стойност:		
Задължения към доставчици	202	220
Други задължения	1	1
Общо:	**203**	**221**

Оценка и управление на риска

Използването на финансови инструменти излага Дружеството на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливите стойности и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и лихвен риск.

Текущо финансовите рискове се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, въведени за да се определят адекватни цени на продуктите и услугите на дружеството и на привлечения от него заемен капитал, както и да се оценят адекватно пазарните обстоятелства на правените от него инвестиции и формите за поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Управлението на риска се осъществява текущо от ръководството на дружеството, съгласно политиката определена от Съвета на директорите. Последните са приели основни принципи за общото управление на финансовия риск, на базата на които са разработени конкретни процедури за управление на отделните специфични рискове, като валутен, ценови, лихвен, кредитен и ликвиден, и за риска при използването на недеривативни инструменти.

Валутен риск

Дружеството извършва своята дейност при активен обмен с чуждестранни доставчици и клиенти. Поради това то е изложено на валутен риск, основно спрямо британската лира. Част от приходите на дружеството се формират от предоставянето на услуги, договорени за плащане в британски лири. Същевременно, дружеството закупува външни услуги в щатски долари. Валутният риск е свързан с негативното движение на валутния курс на щатския долар и на британската лира спрямо българския лев при бъдещите стопански операции и по признатите валутни активи и пасиви.

Останалата част от операциите на дружеството обичайно са деноминирани в български лева и/или в евро.

За контролиране на валутния риск в дружеството има въведена система на планиране на обмяната на чуждестранна валута, както и процедури за ежеседмично наблюдение на движенията във валутния курс на щатския долар и британската лира, и контрол върху предстоящи плащания.

Ценови риск

Дружеството не е изложено на съществен риск от негативни промени в цените на стоките и услугите, обект на неговите операции, тъй като съгласно договорните отношения с доставчиците и клиентите, те са обект на периодичен анализ и обсъждане за преразглеждане и актуализиране спрямо цените на пазара и защото те са специфични и за определен кръг клиенти или доставчици, при които има установени процедури за периодично актуализиране спрямо промените на пазара.

Лихвен риск

Дружеството не е изложено на лихвен риск, понеже няма финансови активи и пасиви, които се влияят от лихвените равнища.

Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Кредитният риск произтича от случаите, когато клиентите не изплатят своите задължения в договорения размер или на уговорената дата и по този начин Дружеството реализира финансова загуба. Политиката на ръководството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация, а в определени случаи – предплащане на стоки, продукти и услуги. С цел намаляване на кредитния риск Дружеството предоставя допълнителни отстъпки в случай на предплащане на абонаментни услуги за периоди по-дълги от една година.

Кредитният риск на паричните средства по банкови сметки е минимален, тъй като Дружеството работи само с банки с висок кредитен рейтинг.

Балансовата стойност на финансовите активи, нетно от признатите загуби от обезценки, представлява максималната изложеност на Дружеството на кредитен риск.

Ликвиден риск

Ликвидният риск произтича от възможността Дружеството да не погаси в договорения размер или изобщо финансов пасив, или да го погаси в оригинално договорения размер, но на по-късна дата от уговорената. Политиката в тази връзка е насочена към гарантиране на достатъчно ликвидни средства, с които да бъдат обслужени задълженията, когато те станат изискуеми. Такива ликвидни средства Дружеството акумулира от основната си стопанска дейност, генерираща достатъчни оперативни потоци.

Текущите активи на дружеството превишават значително текущите пасиви, следователно няма ликвиден риск.

IV. Клонове

Дружеството няма регистрирани клонове.

V. Научноизследователска и развойна дейност

Дейностите по научно-изследователска и развойна дейност, които извършва дружеството са част от разработвания от него софтуер, подробно описан по-горе.

VI. Възнаграждения, получени общо от членове на Съвета на директорите

При избора на членове на съвета на директорите, не са предвидени възнаграждение за тази им функция. През 2023 г. членовете на Съвета на директорите не са получили възнаграждения в това им качество.

VII. Придобити, притежавани и прехвърлени от членовете на съветите през годината акции и облигации на дружеството

През годината членовете на Съвета на директорите не са придобили и/или прехвърлили акции и/или облигации. Притежаваните от членове на съвета на директорите акции са 100% от всички акции, доколкото всички акционери са членове на съвета на директорите.

VIII. Права на членовете на съветите да придобиват акции и облигации на дружеството

Всички акции са винкулирани. Акционерите могат да прехвърлят свободно, притежаваните акции само в полза на други акционери в дружеството, дружеството (в случай на обратно изкупуване), съпрузи или други низходящи роднини по права линия. Извън посочените в предходното изречение хипотези, разпореждащият се акционер трябва да ги предложи първо на другите акционери и дружеството.

IX. Информация за участието на членовете на Съвета на директорите в търговски дружества като неограничено отговорни съдружници, притежаването на повече от 25 на сто от капитала на друго дружество, както и участието им в управлението на други дружества или кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети съгласно чл. 247 от ТЗ.

Член съвета	Друго дружество	Качество в другото дружество	Свързаност на другото дружество с КЛОК АД
Красимир Михаилов Тръпчев	Клок Директ ЕООД, ЕИК 148003886, гр. Варна, Бизнес Парк Варна, сграда Б8, офис 504	Управител	Дъщерно дружество на КЛОК АД
Красимир Михаилов Тръпчев	Clock Software GmbH, Мюнхен, Германия	Управител;	Дъщерно дружество на КЛОК АД

Красимир Михаилов Тръпчев	Clock Software Ltd., Лондон, Обединеното кралство Великобритания	Управител	Дъщерно дружество на КЛОК АД
Красимир Михаилов Тръпчев	ЮЛНЦ „Трибуна Соколъ“, ЕИК 207508487, гр. Варна, ул. Братя Бъкстон 30	Член на управителния съвет	несвързано
Росен Невенов Костов	Клок Директ ЕООД, ЕИК 148003886, гр. Варна, Бизнес Парк Варна, сграда Б8, офис 504	Управител	Дъщерно дружество на КЛОК АД

X. Информация за договори съгласно чл. 240б от Търговския закон

Няма сключени договори по чл. 240б от Търговския закон.

XI. Бъдещо развитие

Ръководството на дружеството е приело за изпълнение през 2024 г. следните цели:

- усъвършенстване и обновяване на съществуващите софтуерни продукти и пакетирането им в стандартни решения, с цел да отговарят на постоянно развиващите се пазарни процеси и да могат да отговарят на нуждите на клиентите, които се развиват непрестанно с технологичното развитие на обществото;
- търсене на нови клиенти и разширяване на съществуващите пазарни позиции;
- затвърждаване на позициите на дружеството в пазарите, които вече оперира, както и развиване на нови пазари;
- непрекъснато подобряване обслужването на клиентите;
- оптимизиране разходите на дружеството;
- проучване на нови доставчици на услуги;
- увеличаване на асортимента в предлаганите услуги;
- обучение и повишаване квалификацията на персонала;
- привличане на нови кадри с цел подобряване качеството на предлаганите услуги;
- въвеждане на нови технологични продукти с цел улесняване и подобряване на работния процес;
- устойчиво развитие на бизнеса;
- повишаване на технологичното ниво на оборудване на работните места.

14.05.2024 г.

Изпълнителен директор:.....
(Красимир Тръпчев)